**Informacja dodatkowa**

|  |  |
| --- | --- |
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego** |
| 1. |  |
| 1.1 | **nazwa jednostki** |
|  | **Centrum Usług Wspólnych Gminy Lubochnia** |
| 1.2 | **siedziba jednostki** |
|  | 97-217 Lubochnia, Lubochnia Dworska, ul. Tomaszowska 9 |
| 1.3 | **adres jednostki** |
|  | j.w |
| 1.4 | **podstawowy przedmiot działalności jednostki** |
|  | Centrum pełni funkcję jednostki obsługującej placówki oświatowe i kulturalne z terenu gminy Lubochnia. Do jednostek obsługiwanych zalicza się Zespół Szkolno Przedszkolny w Lubochni, Publiczną Szkołę Podstawową w Glinniku, Gminne Centrum Kultury i Biblioteka Publiczna w Lubochni. Do zadań Centrum należy obsługa administracyjna, finansowa i organizacyjna |
| 2. | **wskazanie okresu objętego sprawozdaniem** |
|  | Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. |
| 3. | **wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne** |
|  | Sprawozdanie jednostkowe |
| 4. | **omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)** |
|  | Polityka rachunkowości obowiązująca w jednostce w szczególności w oparciu o przepisy:  **- Ustawa z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych w związku z**  **Art. 40.** 1. Jednostki sektora finansów publicznych prowadzą rachunkowość zgodnie z przepisami o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w niniejszej ustawie.  **- rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r.** **w sprawie rachunkowości oraz planów kont** dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911)  **- Ustawa z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości**  **- Ustawa**  z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług-w zakresie centralizacji rozliczeń Vat  - **Zarządzenia** - normujące jednolite zasady prowadzenia ewidencji księgowej, rozliczeń w ramach centralizacji VAT, w ramach stosowania oprogramowania FK, zmian w planach finansowych i w budżecie i w zakresie sprawozdawczości, wzajemnych rozliczeń między jednostkami, sporządzania sprawozdań. |
| 5. | **inne informacje** |
|  | Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.  Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.  W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.  W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym. |
|  | |
| **II.** | **Dodatkowe informacje i objaśnienia:** |
| **1.** |  |
| **1.1.** | **szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia** |
|  | **Zwiększenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**   |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | LP | Pozycja | Wartość początkowa na początek roku | Aktua-lizacja | Nabycia | Przemie-  szczenia wewnętrzne | Inne | Ogółem  zwiększenia | | **I** | **Wartości niematerialne i prawne** | **7 294,00** |  |  |  |  |  | | **1.** | **Środki trwałe** | **30 611,52** |  | **7 135,90** |  |  | **7 135,90** | | 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  |  |  |  |  |  | | 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |  |  |  |  |  |  | | 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny |  |  |  |  |  |  | | 1.4 | Środki transportu |  |  |  |  |  |  | | 1.5 | Inne środki trwałe |  |  |  |  |  |  | | 1.6 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) |  |  |  |  |  |  | | 1.7 | Pozostałe środki trwałe i księgozbiór | 30 611,52 |  | 7 135,90 |  |  | 7 135,90 |   **Zmniejszenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**   |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | LP | Pozycja | Aktua-lizacja | Rozchód (np. likwidacja sprzedaż) | Przemie-  szczenia wewnętrzne | Inne | Ogółem | Wartość początkowa (brutto)na koniec roku | | **I** | **Wartości niematerialne i prawne** |  |  |  |  |  | **7 294,00** | | **1.** | **Środki trwałe** |  | **1 380,00** |  |  | **1 380,00** | **36 367,42** | | 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  |  |  |  |  |  | | 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |  |  |  |  |  |  | | 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny |  |  |  |  |  |  | | 1.4 | Środki transportu |  |  |  |  |  |  | | 1.5 | Inne środki trwałe |  |  |  |  |  |  | | 1.6 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) |  |  |  |  |  |  | | 1.7 | Pozostałe środki trwałe i księgozbiór |  | 1 380,00 |  |  | 1 380,00 | 36 367,42 |   **Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**   |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | LP |  | Stan umorzenia na początek roku | Aktuali-zacja | Amortyza-cja za bieżący rok i je-dnorazowe umorzenie | Inne zwiększe-nia | Inne  zmniejsze-nia | Stan umorze-nia na koniec roku | | **I** | **Wartości niemateria-lne i prawne** | **7 294,00** |  |  |  |  | **7 294,00** | | **1.** | **Środki trwałe** | **30 611,52** |  | **7 135,90** |  | **1 380,00** | **36 367,42** | | 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  |  |  |  |  |  | | 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |  |  |  |  |  |  | | 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny |  |  |  |  |  |  | | 1.4 | Środki transportu |  |  |  |  |  |  | | 1.5 | Inne środki trwałe |  |  |  |  |  |  | | 1.6 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) |  |  |  |  |  |  | | 1.7 | Pozostałe środki trwałe i księgozbiór | 30 611,52 |  | 7 135,90 |  | 1 380,00 | 36 367,42 |   Uwagi do poz. 1.6, 1.7 takie jak przy pierwszej tabeli.  W kolumnie Amortyzacja należy podać naliczoną w 2020 r. amortyzację księgowaną na koncie 400 oraz naliczone w 2020r. jednorazowe umorzenie księgowane na kocie 401. Jako inne zwiększenia powinno się wykazać zwiększenia umorzenia związane z zaksięgowaniem umorzenia naliczanego w związku z nieodpłatnym otrzymaniem używanych środków trwałych, korektą błędów.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | LP | Grupa | Wartość netto na początek roku | Wartość netto na koniec roku | | **I** | **Wartości niematerialne i prawne** | 0,00 | **0,00** | | **1.** | **Środki trwałe** | **0,00** | **0,00** | | 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  |  | | 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |  |  | | 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny |  |  | | 1.4 | Środki transportu |  |  | | 1.5 | Inne środki trwałe |  |  | | 1.6 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) |  |  | | 1.7 | Pozostałe środki trwałe i księgozbiór | 0,00 | 0,00 | |
| **1.2.** | **aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami** |
|  | |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Lp. | Grupa | Wartość netto  (stan na koniec roku) | Wartość rynkowa | Dodatkowe informacje  (pole opisowe) | | 1.1 | Grunty |  |  | Brak informacji | | 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |  |  | Brak informacji | | 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny |  |  | Brak informacji | | 1.4 | Środki transportu |  |  | Brak informacji | | 1.5 | Inne środki trwałe |  |  | Brak informacji | |  | w tym dobra kultury |  |  | Jednostka nie posiada dóbr kultury |   *Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury.*  *Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.* |
| **1.3.** | **kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych** |
|  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Długoterminowe aktywa | Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych | Dodatkowe informacje  (pole opisowe) | | niefinansowe | 0 |  | | finansowe | 0 |  |   *W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych* |
| **1.4.** | **wartość gruntów użytkowanych wieczyście** |
|  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Nr działki (nazwa) | Powierzchnia (m2) | Wartość | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |   *Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów* |
| **1.5.** | **wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu** |
|  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Lp. | Grupa | Wartość (stan na koniec roku) | | 1.1 | Grunty |  | | 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |  | | 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny |  | | 1.4 | Środki transportu |  | | 1.5 | Inne środki trwałe |  |   *Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów* |
| **1.6.** | **liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych** |
|  | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Papiery wartościowe | Liczba posiadanych papierów wartościowych | Wartość posiadanych papierów wartościowych | Dodatkowe informacje  (pole opisowe) | | Akcje i udziały | 0 | 0 |  | | Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |  | | Inne | 0 | 0 |  |   *Jednostka nie posiada papierów wartościowych* |
| **1.7.** | **dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)** |
|  | |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Należności | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego | | Należności  krótkoterminowe |  |  |  |  |  | | Należności  długoterminowe |  |  |  |  |  | | Należności  finansowe z tyt. pożyczek |  |  |  |  |  |   *Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników*  Wykorzystanie oznacza, że należności zostały spisane jako nieściągalne, a rozwiązanie, że należności zostały spłacone i odpis stał się zbędny. |
| **1.8.** | **dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym** |
|  | |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Rezerwy według celu utworzenia | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego | | Rezerwy na odszkodowania i postępowanie sądowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | Inne *(należy opisać jakie)* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |   *Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym* |
| **1.9.** | **podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty** |
| **a)** | **powyżej 1 roku do 3 lat** |
|  | |  |  | | --- | --- | | Tytuł zobowiązania | Stan na koniec roku | |  | 0 |   *W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe* |
| **b)** | **powyżej 3 do 5 lat** |
|  | |  |  | | --- | --- | | Tytuł zobowiązania | Stan na koniec roku | |  |  |   *W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe* |
| **c)** | **powyżej 5 lat** |
|  | |  |  | | --- | --- | | Tytuł zobowiązania | Stan na koniec roku | |  |  |   *W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe* |
| **1.10.** | **kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego** |
|  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Zobowiązania | Stan na koniec roku | Dodatkowe informacje  (pole opisowe) | |  |  |  | |  |  |  |   *Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu* |
| **1.11.** | **łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń** |
|  | |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Lp | Forma zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | Na aktywach trwałych | Na aktywach obrotowych | | 1. | Kaucja | 0 | 0 | 0 | 0 | | 2. | Hipoteka | 0 | 0 | 0 | 0 | | 3. | Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy) | 0 | 0 | 0 | 0 | | 4. | Weksel | 0 | 0 | 0 | 0 | | 5. | Przewłaszczenie na zabezpieczenie | 0 | 0 | 0 | 0 | | 6. | Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa | 0 | 0 | 0 | 0 | | 7. | Inne *(należy opisać)* | 0 | 0 | 0 | 0 | |  | Łączna kwota | 0 | 0 | 0 | 0 |   *W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki* |
| **1.12.** | **łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń** |
|  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Rodzaj zobowiązania warunkowego | Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki | Kwota | | Nieuznane roszczenia wierzycieli |  | 0 | | Udzielone gwarancje i poręczenia |  | 0 | | Inne |  | 0 | | Łączna kwota |  | 0 |   *W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia* |
| **1.13.** | **wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie** |
|  | **Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki**   |  |  | | --- | --- | | Wyszczególnienie | Kwota | | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów  (*należy wymienić tytuły)* | 0 | | Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów  *(należy wymienić tytuły)* | 0 | | Rozliczenia międzyokresowe przychodów  *(należy wymienić tytuły)* |  |   *Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.*  **Rozliczenia międzyokresowe w bilansie z wykonania budżetu jst**   |  |  | | --- | --- | | Wyszczególnienie | Kwota | | Rozliczenia międzyokresowe aktywów:  - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie,  - inne |  | | Rozliczenia międzyokresowe pasywów:  - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu  - inne |  | | Rozliczenia międzyokresowe przychodów |  |   *Tę tabelę zamieszcza się w informacji dodatkowej w sprawozdaniu finansowym jst (łącznym)* |
| **1.14.** | **łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie** |
|  | |  |  | | --- | --- | | Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji | Stan na koniec roku | |  | 0 |   *Jednostka nie otrzymała tego rodzaju gwarancji* |
| **1.15.** | **kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze** |
|  | |  |  | | --- | --- | | Wyszczególnienie | Kwota | | Odprawy emerytalne i rentowe |  | | Nagrody jubileuszowe | 6 609,85 | | Inne *(należy wymienić tytuły)* |  | | Razem | 6 608,85 |   *Świadczenia te obejmują tylko takie tytuły świadczeń, na które jednostka tworzyłaby rezerwę na przyszłe świadczenia pracownicze, gdyby miała taki obowiązek.* |
| **1.16.** | **inne informacje** |
|  | *Zdaniem jednostki inne informacje nie wpływają istotnie na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie* |
| **2.** |  |
| **2.1.** | **wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów** |
|  | |  |  | | --- | --- | | Wyszczególnienie | Kwota | | Materiały |  | | Półprodukty i produkty w toku |  | | Produkty gotowe |  | | Towary |  | | Razem |  |   Jednostka może zamiast tej tabeli lub oprócz niej pod spodem wpisać zdanie  *W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy* |
| **2.2.** | **koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym** |
|  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Koszt wytworzenia ogółem w tym odsetki różnice kursowe | | | | 0 | 0 | 0 |   *Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.* |
| **2.3.** | **kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie** |
|  | *W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i/lub charakterze incydentalnym* |
| **2.4.** | **informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych** |
|  | *nie dotyczy jednostki* |
| **2.5.** | **inne informacje** |
|  | NIE DOTYCZY |
| **3.** | **Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki** |
|  | *Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.* |

Wójciak Anna 2021-03-22 Bębas Marta

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ..................................... | .................................. | ..................................... |
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |