

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Powiatowe Centrum Usług Wspólnych</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Poznańska 33</b>
1.3	adres jednostki
	<b>64-300 Nowy Tomyśl</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2020r. – 31.12.2020r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1500,00 zł – 10000,00zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową</li> <li>9. Składniki majątku o wartości: <ol style="list-style-type: none"> <li>– nie przekraczającej 1499,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</li> <li>– w przedziale do 1499,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;</li> <li>– w przedziale 1500,00zł – 10000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</li> </ol> </li> <li>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li> <li>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> <li>12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody –nie dotyczy</li> </ol>

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	- informacje wg załącznika nr 1 i 2 - 0,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- informacje wg załącznika nr 3 i 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste 0,00
	- informacje wg załącznika nr 5
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
	- informacje wg załącznika nr 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacje wg załącznika nr 7
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)
	- informacje wg załącznika nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg załącznika nr 9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 9
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 9
1.10.	kwotę 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
	- wypełnia Urząd
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- wypełnia Urząd

1.12.	łącną kwotę 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
	- wypełnia Urząd
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
	- - wypełnia Urząd
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- - wypełnia Urząd
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>- informacje wg. załącznika nr 10 – 24.339,60</b>
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2020 roku pomiędzy jednostkami.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	<b>informacje wg. załącznika nr 11</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>- informacje wg. załącznika nr 12</b>
2.4.	informację 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
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,</li> <li>- informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,</li> <li>- zmiany w polityce rachunkowości,</li> <li>- wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy),</li> </ul>

**załącznik nr 1 -****Tabela nr 1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych – od 1.1.2020r. - 31.12.2020r.**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</i>	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Razem</i>
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>			<b>0</b>
Zwiększenia, w tym:			
1) nabycie			
2) przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>			<b>0</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>			<b>0</b>
Zwiększenia, w tym:			
1) amortyzacja			
2) przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>			<b>0</b>
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>			<b>0</b>
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
<b>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</b>			<b>0</b>
<i>Wartość netto na początek roku obrotowego</i>			
<i>Wartość netto na koniec roku obrotowego</i>			

## załącznik nr 2 – PCUW Nowy Tomyśl

**Tabela nr 2. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 1.1.2020r. do 31.12.2020r.**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>w tym: dobra kultury</i>	<i>Razem</i>
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zwiększenia, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
1) nabycie	0	0	0	0	0	0	0
2) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
1) sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
2) likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
3) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zwiększenia:	0	0	0	0	0	0	0
1) amortyzacja	0	0	0	0	0	0	0
2) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0	0
1) sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
2) likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
3) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<i>Wartość netto na początek roku obrotowego</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Wartość netto na koniec roku obrotowego</i>	0	0	0	0	0	0	0





## Załącznik nr 8

**Tabela nr 8. Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

<i>Grupa należności (według pozycji w bilansie)</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i>			<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
		<i>zwiększenia</i>	<i>wykorzystanie</i>	<i>rozwiązanie</i>	
					<b>0</b>
					<b>0</b>
					<b>0</b>
					<b>0</b>
					<b>0</b>
					<b>0</b>

\* należy uszczegółowić kategorie należności np. od dłużników alimentacyjnych, z tytułu mandatów, kar umownych, podatków i opłat itp.

**załącznik nr 9****-Tabela nr 9. Zobowiązania długoterminowe**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</i>			
	<i>Powyżej 1 roku do 3 lat</i>	<i>Powyżej 3 lat do 5 lat</i>	<i>Powyżej 5 lat</i>	<i>RAZEM</i>
<i>Kredyty i pożyczki</i>				<b>0</b>
<i>Emisji obligacji</i>				<b>0</b>
<i>Inne zobowiązania finansowe</i>				<b>0</b>
<i>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</i>				<b>0</b>
<b>RAZEM</b>				<b>0</b>



## Załącznik nr 10

**Tabela nr 10. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze**

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Wydatki osobowe niezaliczanych do wynagrodzeń	1 264,96
2	odpisy na ZFŚS	17 053
3	Szkole pracowników niepedagogicznych.	6 021,64
	Razem	24 339,60

\* należy wykazać wartość wypłaconych świadczeń

pracowniczych, tj.:

- świadczenia urlopowe
- inne świadczenia pracownicze

## załącznik nr 11

**Tabela nr 11. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Koszt wytworzenia w roku ubiegłym</i>			<i>Koszt wytworzenia w bieżącym roku</i>		
	<i>ogółem</i>	<i>w tym:</i>		<i>ogółem</i>	<i>w tym:</i>	
		<i>odsetki</i>	<i>różnice kursowe</i>		<i>odsetki</i>	<i>różnice kursowe</i>
<i>Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Środki trwale w budowie</i>	0	0	0	0	0	0

**Załącznik nr 12****Tabela nr 12. Przychody i koszty nadzwyczajne**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2019 r. Kwota</i>	<i>2020 r. Kwota</i>
<i>Przychody o nadzwyczajnej wartości</i>	0	0
<i>Przychody występujące incydentalnie</i>	0	0
<i>Koszty o nadzwyczajnej wartości</i>	0	0
<i>Koszty występujące incydentalnie</i>	0	107 096