

INFORMACJA DODATKOWA – część 1

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gdańskie Centrum Świadczeń |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Gdańsk |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Powstańców Warszawskich 25, 80-152 Gdańsk |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Gdańskie Centrum Świadczeń powstało z dniem 01 lipca 2016 roku na mocy Uchwały Nr XXIII/647/16 Rady Miasta Gdańska z dnia 28.04.2016 r. Gdańskie Centrum Świadczeń funkcjonuje jako jednostka budżetowa. Podstawą gospodarki finansowej GCS jest roczny plan finansowy. Przedmiotem działalności Gdańskiego Centrum Świadczeń jest realizacja zadań w zakresie: |
| | <ol style="list-style-type: none"> 1) świadczeń rodzinnych, 2) świadczeń z funduszu alimentacyjnego i działań podejmowanych wobec dłużników alimentacyjnych, 3) świadczeń wychowawczych, 4) dodatków mieszkaniowych, 5) dodatków energetycznych, 6) udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów, 7) przyznawania świadczeń rekompensujących utraczone wynagrodzenie żołnierzom rezerwy odbywającym ćwiczenia wojskowe, 8) obsługi wniosków o obniżki czynszowe, 9) świadczenia „Za życiem”, 10) świadczeń dla posiadaczy „Karty Polaka”, 11) świadczenia „Dobry start” 12) świadczenia „Gdański Bon Żłobkowy” 13) dopłaty do czynszu z Funduszu Dopłat BGK |

| | |
|----|---|
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020-31.12.2020 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady rachunkowości: 1. wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach rachunkowych GCS w oparciu o ceny nabycia lub koszt wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu, w bilansie wykazuje się je w wartości netto. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. 2. środki trwałe ujmowane są w księgach rachunkowych – w przypadku środków pochodzących z zakupu według ceny nabycia, otrzymanych nieodpłatnie lub w drodze darowizny według wartości rynkowej lub ustalonej w umowie. Do bilansu wartość środków trwałych przyjęta jest w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o wartość umorzenia. Środki trwałe umarżane są w oparciu o stawki amortyzacji liniowej określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowe umorzenie stosowane jest przy progu 10 000zł. 3. środki trwałe w budowie to ogół kosztów związanych z wytworzeniem środka trwałego. Do powyższych kosztów zaliczane są m.in. koszty dokumentacji projektowej, nadzoru inwestorskiego, ubezpieczeń majątkowych, nabycia gruntów w związku z prowadzoną inwestycją, zakup urządzeń technicznych, środków transportu, czy niepodlegający odliczeniu podatek VAT. 4. pozostałe środki trwałe zakupione ze środków na wydatki bieżące (o wartości niższej niż ustalono w przepisach o podatku dochodowym od osób niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące (o wartości niższej niż ustalono w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) bezpośrednio spisuje się w koszty w pełnej wartości początkowej w miesiącu wydania do używania. 5. mienie zlikwidowanych jednostek przyjmowane jest według wartości netto, która wynika z bilansu zamknięcia zlikwidowanej jednostki i załączników do bilansu. 6. udziały i akcje ujmowane są w księgach rachunkowych wg cen nabycia, które są wyceniane wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy związane z trwałą utratą wartości. 7. materiały ujmowane są w księgach rachunkowych według cen nabycia. Materiały o niewielkiej wartości i nabywane w małych ilościach są bezpośrednio przekazywane są do użycia i nie podlegają ewidencji na koncie 310 – „Materiały”. Ich wartość bezpośrednio odnosi się w ciężar kosztów. 8. środki pieniężne ujmowane są w wartości nominalnej, w przypadku środków w walutach obcych wyceniane są one po kursie kupna lub sprzedaży banku obsługującego, a na dzień bilansowy wyceniane wg kursu średniego NBP. 9. należności i zobowiązania w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według kursu średniego NBP z dnia 31.12. danego roku. 10. należności i zobowiązania wykazywane są wg wartości nominalnej, wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób: należności w kwocie wymaganej zapłaty (razem z VAT) z zachowaniem ostrożnej wyceny, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Powyższe |

zasady oznaczają, iż uwzględnia się w tych kwotach również odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek na koniec kwartału/dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się zgodnie z art.35b ustawy o rachunkowości nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek zmniejszają zobowiązania wobec tych jednostek. Odpisy aktualizujące wartość należności w zależności od rodzaju należności zaliczane są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

11. rozliczenia międzyokresowe kosztów - Nie ujmuje się w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się próg istotności dla jednostki na poziomie 1 % sumy bilansowe. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, które wynikają z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Centrum nie stosuje rozliczenia międzyokresowego kosztów, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju.

12. fundusz jednostki to równowartość aktywów trwałych i obrotowych GCŚ. Na wysokość funduszu składają się operacje zwiększające i zmniejszające jego wartość.

Do operacji **zwiększających** wartość funduszu należą w szczególności:

- a) dodatnie wyniki finansowe roku obrotowego (zyski bilansowe) wykazane przez jednostki budżetowe i samorządowy zakład budżetowy w sprawozdaniach finansowych za poprzedni rok obrotowy,
- b) zrealizowane wydatki budżetowe za rok obrotowy,
- c) wartość otrzymanych nieodpłatnie składników majątku obrotowego od jednostek budżetowych i zakładu budżetowego,
- d) wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i inwestycji (środków trwałych w budowie),
- e) wydatki niewygasające, dotyczące roku ubiegłego a realizowane w danym roku.

Do operacji **zmniejszających** wartość funduszu należą w szczególności:

- a) ujemne wyniki finansowe roku obrotowego (straty bilansowe) wykazane przez jednostki budżetowe i samorządowy zakład budżetowy w ich sprawozdaniach finansowych za poprzedni rok obrotowy,
- b) zrealizowane dochody budżetowe za rok obrotowy,
- c) nieumorzona wartość rozchodowanych środków trwałych na skutek zużycia, przekazania nieodpłatnego lub sprzedaży, koszty dotyczące sprzedanych lub przekazanych nieodpłatnie inwestycji (środków trwałych w budowie),
- d) wartość nieodpłatnie przekazanego jednostce budżetowej majątku obrotowego,
- e) dotacje z budżetu i środki budżetowe wykorzystane na inwestycje,
- f) wartość dotacji przekazanych z budżetu w części uznanej za wykorzystane i rozliczone.

13. zasady ujmowania przychodów

Do przychodów Centrum zaliczane są następujące dochody:

- a) nienależnie pobrane świadczenia (rodzinne, wychowawcze, „dobry start”, Gdański Bon Żłobkowy)
- b) nienależnie pobrane dodatki mieszkaniowe
- c) odsetki od nienależnie pobranych świadczeń
- d) wpływy z tytułu wyegzekwowanych należności od dłużników alimentacyjnych dot. świadczeń z funduszu alimentacyjnego

| | |
|----|---|
| | <p>e) wynagrodzenie płatnika ZUS- 0,1 % kwoty wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa</p> <p>f) wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego od pracowników – 0,3 %</p> <p>g) wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikające z umów</p> <p>Dochody budżetowe zgromadzone na rachunku bankowym podlegają przekazaniu na dochody budżetu Miasta.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |


 GŁÓWNY KASJER
 Iwona Kłarska


 P.o. DYREKTOR
 GDAŃSKIEGO CENTRUM ŚWIADCZEŃ
 Edyta Zaleszczak-Dybis