

INFORMACJA DODATKOWA – część 1

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Gdańskie Centrum Świadczeń</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Gdańsk</b>
1.3	adres jednostki <b>80-104 Gdańsk, ul. Kartuska 32/34,</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>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 GCŚ jest roczny plan finansowy.</p> <p>Przedmiotem działalności Gdańskiego Centrum Świadczeń jest realizacja zadań w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) świadczeń rodzinnych;</li><li>2) świadczeń z funduszu alimentacyjnego i działań podejmowanych wobec dłużników alimentacyjnych;</li><li>3) świadczeń wychowawczych;</li><li>4) dodatków mieszkaniowych,</li><li>5) dodatków energetycznych;</li><li>6) udzielenia pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów;</li><li>7) przyznawania świadczeń rekompensujących utracone wynagrodzenie żołnierzom rezerwy odbywającym ćwiczenia wojskowe;</li><li>8) obsługi wniosków o obniżki czynszów;</li><li>9) świadczenia „Za życiem”;</li><li>10) świadczeń dla posiadaczy „Karty Polaka”;</li><li>11) świadczenia „Gdański Bon Żłobkowy”;</li><li>12) dopłaty do czynszu z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19;</li><li>13) dopłaty do czynszu z Funduszu Dopłat BGK;</li><li>14) dodatku węglowego;</li></ol>

<p>15) dodatku osłonowego;  16) dodatku inne źródła ciepła;  17) świadczeń z Funduszu Pomocy dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (jednorazowe świadczenie 300 zł, świadczenia rodzinne i opiekuńcze, 40 zł za zakwaterowanie i wyżywienie obywateli Ukrainy);  18) sprzedaży paliwa stałego w ramach zakupu preferencyjnego.</p>	
<p>2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  <b>01.01.2022-31.12.2022</b></p>	
<p>3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe</p>	<p>nie dotyczy</p>
<p>4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>	<p>Przyjęte zasady rachunkowości:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>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 umarzone są w oparciu o stawki amortyzacji liniowej określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>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.</li> <li>4. Pozostałe środki trwałe zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do użytkowania a wartości 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 użytkowania.</li> <li>5. Mienie zlikwidowanych jednostek przyjmowane jest według wartości netto, która wynika z bilansu zamknięcia zlikwidowanej jednostki i załączników do bilansu.</li> <li>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.</li> <li>7. Materiały ujmowane są w księgach rachunkowych według cen nabycia. Materiały o niewielkiej wartości i nabywane w małych ilościach są</li> </ol>

bepośrednio 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 wg wartości nominalnej, wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób: Należności i zobowiązania wykazywane są wg wartości nominalnej, wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy według kursu średniego NBP z dnia 31.12. danego roku. 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,

<p>f) wartość dotacji przekazanych z budżetu w części uznanej za wykorzystane i rozliczone. 13. zasady ujmowania przychodów Do przychodów Centrum zaliczane są następujące dochody:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) nienależnie pobrane świadczenia;</li> <li>b) nienależnie pobrane dodatki mieszkaniowe;</li> <li>c) odsetki od nienależnie pobranych świadczeń;</li> <li>d) wpływy z tytułu wyegzekwowanych należności od dłużników alimentacyjnych dot. świadczeń z funduszu alimentacyjnego;</li> <li>e) wynagrodzenie płatnika ZUS- 0,1 % kwoty wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa;</li> <li>f) wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego od pracowników okresie od 1.01. 2022 do 31.06.2022- 03% oraz od 1.07.2022 do 31.12.2022– 0,6 %;</li> <li>g) wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikające z umów;</li> <li>h) wpływy z tytułu preferencyjnego zakupu paliwa stałego;</li> </ul> <p>Dochody budżetowe zgromadzone na rachunku bankowym podlegają przekazaniu na dochody budżetu Miasta.</p>	<p>5. inne informacje nie dotyczy</p>
--	---

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Iwona Kilarzka*

DYREKTOR  
GDAŃSKIEGO CENTRUM ŚWIADCZEŃ

*Edyta Zaleszczak-Dybs*