

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE NR 43 ,SŁABEGO 2, GDAŃSK</b>		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat <b>URZĄD MIEJSKI W GDAŃSKU ,NOWE OGRODY 1, GDAŃSK</b>	
190574133 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 2020-12-31		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 166 526,07</b>	<b>1 166 202,23</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>1 089 671,59</b>	<b>1 027 634,53</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 408 466,28	2 738 888,28
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 166 526,07</b>	<b>1 166 202,23</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-1 318 794,69</b>	<b>-1 711 253,75</b>
1. Środki trwałe	1 166 526,07	1 166 202,23	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	189 227,00	189 227,00	2. Strata netto (-)	1 318 794,69	1 711 253,75
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	956 282,46	922 777,05	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	21 016,61	43 268,18	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	0,00	10 930,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>103 942,74</b>	<b>173 411,32</b>
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	103 942,74	173 411,32
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	336,67	8 957,05
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 450,35	5 985,30
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	35 021,02	51 555,73
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	49 540,94	82 174,56
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 083,00	529,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>27 088,26</b>	<b>34 843,62</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>8 302,52</b>	<b>8 777,27</b>	8. Fundusze specjalne	14 510,76	24 209,68
1. Materiały	8 302,52	8 777,27	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14 510,76	24 209,68
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 476,63</b>	<b>1 822,37</b>		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	92,26	0,00		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	3 384,37	1 822,37		0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>15 309,11</b>	<b>24 243,98</b>		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 309,11	24 243,98		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 193 614,33</b>	<b>1 201 045,85</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 193 614,33</b>	<b>1 201 045,85</b>

Główna Księgowa  
Gdańskiego Centrum  
Usług Wspólnych

*Iwona Kublak*

(główny księgowy)

2021-03-02

(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora  
Gdańskiego Centrum  
Usług Wspólnych

*Doro*  
(kierownik jednostki)

Główny Specjalista ds. księgowości  
*Elżbieta Przyłuszczyńska*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE NR 43 ,SŁABEGO 2, GDAŃSK</b>		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat <b>URZĄD MIEJSKI W GDAŃSKU ,NOWE OGRODY 1, GDAŃSK</b>	
190574133 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 2020-12-31		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>150 590,00</b>		<b>146 655,50</b>	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00		0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00		0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00		0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00		0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		150 590,00		146 655,50	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 469 071,06</b>		<b>1 909 131,03</b>	
I. Amortyzacja		36 893,35		37 700,59	
II. Zużycie materiałów i energii		262 131,59		207 403,87	
III. Usługi obce		99 426,40		102 821,65	
IV. Podatki i opłaty		1 669,94		5 858,06	
V. Wynagrodzenia		853 870,23		1 249 153,93	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		214 741,14		305 984,93	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		338,41		208,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00		0,00	
X. Pozostałe obciążenia		0,00		0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-1 318 481,06</b>		<b>-1 762 475,53</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>189,00</b>		<b>52 350,35</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00	
II. Dotacje		0,00		0,00	
III. Inne przychody operacyjne		189,00		52 350,35	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>		<b>1 176,48</b>	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00		0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00		1 176,48	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-1 318 292,06</b>		<b>-1 711 301,66</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>176,72</b>		<b>93,21</b>	
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00		0,00	
II. Odsetki		176,72		93,21	
III. Inne		0,00		0,00	
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>		<b>11,00</b>	
I. Odsetki		0,00		11,00	
II. Inne		0,00		0,00	
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-1 318 115,34</b>		<b>-1 711 219,45</b>	
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>679,35</b>		<b>34,30</b>	
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-1 318 794,69</b>		<b>-1 711 253,75</b>	

Główna Księgowa  
Centrum Usług Wspólnych

Iwona Kubiak

(główny księgowy)

2021-03-02

(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora  
Gdańskiego Centrum  
Usług Wspólnych

Dorota Samszura-Peek

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE NR 43, SŁABEGO 2, GDAŃSK</b>		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat <b>URZĄD MIEJSKI W GDAŃSKU, NOWE OGRODY 1, GDAŃSK</b>	
190574133 Numer identyfikacyjny REGON		2021-03-09 sporządzone na dzień 2020-12-31		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>2 034 194,44</b>		<b>2 408 466,28</b>	
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		<b>1 419 671,61</b>		<b>1 688 333,19</b>	
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe		1 341 385,98		1 650 956,44	
1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
1.4 Środki na inwestycje		19 199,00		0,00	
1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00		0,00	
1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		59 086,63		37 376,75	
1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00		0,00	
1.10 Inne zwiększenia		0,00		0,00	
<b>II. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>1 045 399,77</b>		<b>1 357 911,19</b>	
2.1 Strata za rok ubiegły		983 658,90		1 318 794,69	
2.2 Zrealizowane dochody budżetowe		40 869,00		39 116,50	
2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00		0,00	
2.4 Dotacje i środki na inwestycje		19 199,00		0,00	
2.5 Aktualizacja środków trwałych		0,00		0,00	
2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		1 672,87		0,00	
2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
2.9 Inne zmniejszenia		0,00		0,00	
<b>III. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>2 408 466,28</b>		<b>2 738 888,28</b>	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)</b>		<b>-1 318 794,69</b>		<b>-1 711 253,75</b>	
1. zysk netto (+)		0,00		0,00	
2. strata netto (-)		1 318 794,69		1 711 253,75	
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00		0,00	
<b>V. Fundusz (II+,-III)</b>		<b>1 089 671,59</b>		<b>1 027 634,53</b>	

Główna Księgowa  
Ciepła 15  
Usług Wspólnych  
Iwona Kubiak

(główny księgowy)

2021-03-04

(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora  
Gdańskiego Centrum  
Usług Wspólnych  
Dorota Kozłowska-Peak  
(kierownik jednostki)

1/1

Główny Specjalista  
ds. księgowości  
Elżbieta Przybyłowska

## INFORMACJA DODATKOWA – część 1

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.	
1.1	Przedszkole nr 43
1.2	ul. Stabego 2 ; Gdańsk
1.3	ul. Stabego 2; Gdańsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Krótką charakterystyka działalności w oparciu o statut (3-4 zdania):
	Jednostka realizuje zadania w oparciu o przepisy ustawy z dnia 14 grudnia 2016 roku: Prawo oświatowe (Dz. U. z 2018 poz. 996 ze zm.) oraz przepisy wykonawcze wydane na jej podstawie. W szczególności: zadania wychowawcze, kulturotwórcze, edukacyjne umożliwiające harmonijny rozwój i przygotowanie do dalszej nauki, życia i pracy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>Jeżeli dana jednostka ma przyjęte inne zasady (polityki) rachunkowości należy je opisać.</b>
	Przyjęte zasady rachunkowości:
	1. wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach rachunkowych Miasta 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.
	<b>Uregulowania szczególne dla jednostki: brak</b>
	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. Grunty stanowiące zasób Miasta wyceniane są według ceny nabycia tj. rzeczywistej ceny zakupu powiększonej o koszty związane bezpośrednio z zakupem. 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.

Jednorazowe umorzenie stosowane jest przy progu 10 000zł.

#### **Uregulowania szczególne dla jednostki: brak**

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, umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do używania 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 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, jednocześnie prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa obrotu materiałowego.

#### **Uregulowania szczególne dla jednostki: brak**

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 – czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, czyli poniesione koszty przyszłych okresów sprawozdawczych księgowane są stosownie do upływu czasu, w wielkości proporcjonalnej do danego okresu. Nie ujmuje się w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się próg istotności dla jednostki na poziomie .....\* (\*proszę uzupełnić jeżeli taki próg jest ustalony w polityce rachunkowości). Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, które wynikają z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

**Uregulowania szczególne dla jednostki: brak**

12. fundusz jednostki to równowartość aktywów trwałych i obrotowych Miasta. 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 jednostkom budżetowym lub samorządowemu zakładowi budżetowemu 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. nadwyżka środków obrotowych to wypracowana na dzień bilansowy przez samorządowy zakład budżetowy nadwyżka środków stanowiąca różnicę między faktycznym a planowanym stanem środków obrotowych.

14. zobowiązania finansowe obejmują zaciągnięte kredyty, pożyczkę i obligacje.

Zobowiązania wynikające z kredytów podlegają ewidencji w księgach rachunkowych budżetu w wartości kredytu pozostającego do spłaty na dzień bilansowy wraz z należnymi bankom odsetkami skalkulowanymi na dzień bilansowy. Natomiast w księgach rachunkowych Urzędu ujmowana jest wysokość kosztów obsługi kredytów (odsetki). W łącznym sprawozdaniu finansowym koszty obsługi kredytów prezentowane są w pozycji koszty finansowe.

Zobowiązania wynikające z obligacji prezentowane są wg wartości emisyjnej w części pozostającej do spłaty na dzień bilansowy wraz z należnymi bankom odsetkami skalkulowanymi na dzień bilansowy. Natomiast w księgach rachunkowych Urzędu ujmowana jest wysokość kosztów obsługi obligacji (odsetki). W łącznym sprawozdaniu finansowym koszty obsługi obligacji prezentowane są w pozycji koszty finansowe. Zobowiązania wynikające z zaciągniętej pożyczki podlegają ewidencji w księgach rachunkowych budżetu w wartości pożyczki pozostającej do spłaty wraz z należnymi pożyczkodawcy odsetkami skalkulowanymi na dzień bilansowy. Natomiast w księgach rachunkowych Urzędu ujmowana jest wysokość kosztów obsługi pożyczki (odsetki). W łącznym sprawozdaniu finansowym koszty obsługi pożyczki prezentowane są w pozycji koszty finansowe.

15. wynik wykonania budżetu – stanowi na dzień bilansowy sumę nadwyżki lub deficytu budżetu oraz niewykonanych wydatków stanowiących równowartość wydatków niewygasających.

Nadwyżka lub deficyt na dzień bilansowy to różnica między dochodami a wydatkami Miasta. Dodatnia różnica między dochodami a wydatkami to nadwyżka budżetu Miasta, a ujemna różnica to deficyt budżetu Miasta.

Budżet ma charakter rocznego planu dochodów i wydatków, dlatego niezrealizowane kwoty wydatków budżetu Miasta wygasają z upływem roku budżetowego. Rada Miasta może podjąć decyzję o zabezpieczeniu puli środków na wydatki, które nie wygasną z końcem roku wraz ze wskazaniem ostatecznego terminu dokonania wydatku. Kwota wydatków niewygasających przekazywana jest na wyodrębniony rachunek bankowy, a wydatki z niego realizowane są na konkretne zadania. Maksymalny termin wykorzystania środków niewygasających to 30 czerwca roku następnego.

16. wynik na operacjach niekasowych - w bilansie z wykonania budżetu Miasta wykorzystania środków niewygasających to 30 czerwca roku następnego finansowych zaciągniętych w walutach obcych, wycena na dzień bilansowy wpływów w walutach obcych.

17. sumy obce - w celu zabezpieczenia interesów finansowych Miasta wynikających z podpisanych umów na realizację zadań inwestycyjnych oraz umów na usługi Miasto przyjmuje na wyodrębnione rachunki bankowe kaucje i depozyty pieniężne stanowiące gwarancje należytego wykonania umowy. Sumy te wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy.

18. rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, np. należności długoterminowych za zajęcie pasa drogowego. Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, rozliczane są w czasie w taki sposób by przypisać odpowiednio kwoty przychodów do okresów sprawozdawczych, których one dotyczą.

19. zasady ujmowania przychodów

Do przychodów Urzędu zaliczane są dochody budżetu Miasta, które nie są ujęte w planach finansowych innych jednostek budżetowych w szczególności:

- a) subwencje ogólne - przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych subwencji w roku obrotowym,
- b) dotacje celowe - przychody są ujmowane w kwocie dotacji otrzymanych w roku obrotowym,
- c) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych - przychody są ujmowane w kwocie należnych z tego tytułu wpływów w roku obrotowym,
- d) dochody z tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych, opłacanego w formie karty podatkowej - przychody wykazywane są w kwocie należnych z tego tytułu wpływów w roku obrotowym,
- e) dotacje i środki na finansowanie wydatków współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej - przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych środków w roku obrotowym,
- f) przychody z tytułu odsetek - przychody są ujmowane w momencie ich naliczenia w kwocie naliczenia zgodnie z przepisami prawa,
- g) darowizny na rzecz Miasta - przychody są ujmowane w kwocie otrzymanej darowizny,
- h) porozumienia międzygminne np. z zakresu komunikacji zbiorowej - przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych dochodów od innych gmin,
- i) dochody jednostki samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami - przychody są ujmowane w kwocie potrąconych kwot stanowiących wynagrodzenie jednostki samorządu terytorialnego,
- j) dochody wydzielone od jednostek systemu oświaty - przychody w wysokości otrzymanych wpływów z rachunków dochodów wydzielonych do dnia 05.01.2021 r., dochody z tytułu lokalnych inicjatyw inwestycyjnych, udziałów inwestorów - przychody w wysokości otrzymanych dochodów w roku obrotowym,
- k) dochody z tytułu lokalnych inicjatyw inwestycyjnych, udziałów inwestorów - przychody w wysokości otrzymanych dochodów roku obrotowego.



5.	inne informacje

Główny Specjalista  
ds. księgowości  
*Elżbieta Przybyrska*  
Elżbieta Przybyrska

INFORMACJA DODATKOWA - część 2

Załącznik 2

Przedszkole 43

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku
	wartość	amortyzacja / umorzenie	nabyć*	wewnętrzne**	rozchód*	przemieszczenie wewnętrzne**	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja / umorzenie							0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3+4+5+6)	1 166 526,07		-323,84	0,00	0,00	0,00	1 166 202,23
wartość	1 819 161,34		63 903,35	0,00	15 383,17	0,00	1 867 681,52
amortyzacja / umorzenie	652 635,27		64 227,19	0,00	15 383,17	0,00	701 479,29
1. Grunty	189 227,00		0,00	0,00	0,00	0,00	189 227,00
wartość	189 227,00						189 227,00
amortyzacja / umorzenie	0,00						0,00
1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja / umorzenie	0,00						0,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	956 282,46		-33 505,41	0,00	0,00	0,00	922 777,05
wartość	1 340 216,38						1 340 216,38
amortyzacja / umorzenie	383 933,92		33 505,41				417 439,33
3. Urządzenia techniczne i maszyny	21 016,61		22 253,57	0,00	0,00	0,00	43 268,18
wartość	92 874,81		26 446,75		8 669,78		110 651,78
amortyzacja / umorzenie	71 858,20		4 195,18		8 669,78		67 383,60
4. Środki transportu	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość							0,00
amortyzacja / umorzenie							0,00
5. Inne środki trwałe	0,00		10 930,00	0,00	0,00	0,00	10 930,00
wartość	196 843,15		37 456,60		6 713,39		227 596,36
amortyzacja / umorzenie	196 843,15		26 526,60		6 713,39		216 656,36
5.1. w tym dobra kultury	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość							0,00
amortyzacja / umorzenie							0,00
6. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość							0,00
amortyzacja / umorzenie							0,00

\* z uwzględnieniem wzajemnych transakcji pomiędzy jednostkami

\*\*przemieszczenia w danej jednostce pomiędzy środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi (konto 080 i 011) aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.2.

Wyszczególnienie	Wartość rynkowa	Wartość księgowa
1. ....		
2. ....		

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszaczkowanie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku
<b>I. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe [1+2+3]:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
1. akcje i udziały				0,00
2. inne papiery wartościowe				0,00
3. inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
<b>II. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa niefinansowe:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
1. wartości niematerialne i prawne				0,00
2. środki trwałe				0,00
3. środki trwałe w budowie				0,00
<b>Razem [I+II]</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wliczyć

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość w zł		

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

Rodzaj umowy	Wartość (stan na koniec roku)
1. Grunty, w tym: z tytułu umów dzierżawy	
2. Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym:	
w tym z tytułu umów leasingu	
3. Urządzenia techniczne i maszyny, w tym: w tym z tytułu umów leasingu	
4. Środki transportu, w tym: w tym z tytułu umów leasingu	
5. Inne środki trwałe, w tym: w tym z tytułu umów leasingu	
<b>Razem [1+2+3+4+5]</b>	0,00

\* wypełniane w przypadku posiadania przez jednostkę stosownych informacji

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Ilość - stan na początek roku	Wartość - stan na początek roku	Ilość - stan na koniec roku	Wartość - stan na koniec roku
1. Akcje				
1.1. ....*	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. ....				
2. Udziały				
2.1. ....*	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. ....				
3. Dłużne papiery wartościowe**				
3.1. ....	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. ....				
4. Inne papiery wartościowe				
4.1. ....	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. ....				
<b>Razem (1+2+3+4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* nazwa podmiotu, którego akcje lub udziały jednostka posiada  
 \*\* obligacje SP, bony skarbowe, obligacje komunalne

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)

Wypełniał jednostki organizacyjne

Opis	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie (np. przedawnione, umorzone)	Rozwiązanie (np. zapłacone, hipoteki, korekty oddisów)	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
Należności długoterminowe					
<b>Należności krótkoterminowe, w tym (1+2+3+4+5):</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. należności z tytułu dostaw i usług					
2. należności od budżetów					
3. należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. pozostałe należności					
5. rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
Wypełnia JST					
Opis	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie (np. przedawnione, umorzone)	Rozwiązanie (np. zapłacone, hipoteki, korekty oddisów)	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
Należności finansowe					0,00

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rodzaj rezerwy	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
	Stan na początek roku	zwiększenia	
1. Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe			0,00
2. Rezerwa na ...			0,00
3. Rezerwa na ...			0,00
<b>Razem (1+2+3)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty																																																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Zobowiązania długoterminowe</th> <th colspan="6">Okres spłaty</th> <th colspan="2">Razem</th> </tr> <tr> <th colspan="2">powyżej 1 roku do 3 lat</th> <th colspan="2">powyżej 3 lat do 5 lat</th> <th colspan="2">powyżej 5 lat</th> <th>początek okresu sprawozdawczego</th> <th>koniec okresu sprawozdawczego</th> </tr> <tr> <td></td> <td>początek okresu sprawozdawczego</td> <td>koniec okresu sprawozdawczego</td> <td>początek okresu sprawozdawczego</td> <td>koniec okresu sprawozdawczego</td> <td>początek okresu sprawozdawczego</td> <td>koniec okresu sprawozdawczego</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Kredyty i pożyczki</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3. zobowiązania długoterminowe jednostek budżetowych</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td><b>Razem (1+2+3)</b></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Zobowiązania długoterminowe	Okres spłaty						Razem		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	0,00	0,00	1. Kredyty i pożyczki							0,00	0,00	2. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00	3. zobowiązania długoterminowe jednostek budżetowych							0,00	0,00	<b>Razem (1+2+3)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	Okres spłaty						Razem																																																								
	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego																																																							
	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	0,00	0,00																																																							
1. Kredyty i pożyczki							0,00	0,00																																																							
2. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00																																																							
3. zobowiązania długoterminowe jednostek budżetowych							0,00	0,00																																																							
<b>Razem (1+2+3)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																							
1.10.	kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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																																																														
1.11.	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Kwota zobowiązań</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>leasing finansowy</td> <td></td> </tr> <tr> <td>leasing zwrotny</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>łącznie kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p>	Kwota zobowiązań	Wartość	leasing finansowy		leasing zwrotny																																																									
Kwota zobowiązań	Wartość																																																														
leasing finansowy																																																															
leasing zwrotny																																																															
1.12.	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj zobowiązania / forma</th> <th>Kwota zabezpieczenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Hipoteczne</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2. Zastawy</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3. Weksle</td> <td></td> </tr> <tr> <td>...</td> <td></td> </tr> <tr> <td>...</td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>Razem (1+2+3+...)</b></td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>łącznie 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</p>	Rodzaj zobowiązania / forma	Kwota zabezpieczenia	1. Hipoteczne		2. Zastawy		3. Weksle		...		...		<b>Razem (1+2+3+...)</b>	0,00																																																
Rodzaj zobowiązania / forma	Kwota zabezpieczenia																																																														
1. Hipoteczne																																																															
2. Zastawy																																																															
3. Weksle																																																															
...																																																															
...																																																															
<b>Razem (1+2+3+...)</b>	0,00																																																														
1.12.	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nazwa podmiotu, którego zobowiązania są poręczane przez Miasto</th> <th>Data udzielenia poręczenia</th> <th>Data wygaśnięcia poręczenia</th> <th>Rodzaj poręczanego zobowiązania</th> <th>Kwota zobowiązania warunkowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>Razem (1+2)</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Nazwa podmiotu, którego zobowiązania są poręczane przez Miasto	Data udzielenia poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Rodzaj poręczanego zobowiązania	Kwota zobowiązania warunkowego	1.					2.					<b>Razem (1+2)</b>				0,00																																										
Nazwa podmiotu, którego zobowiązania są poręczane przez Miasto	Data udzielenia poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Rodzaj poręczanego zobowiązania	Kwota zobowiązania warunkowego																																																											
1.																																																															
2.																																																															
<b>Razem (1+2)</b>				0,00																																																											

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

Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	0,00	0,00
.....		
2. Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	0,00	0,00
.....		
<b>RAZEM</b> czynne rozliczenia międzyokresowe (1+2)	0,00	0,00
1. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	0,00	0,00
.....		
2. Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	0,00	0,00
.....		
<b>RAZEM</b> bierne rozliczenia międzyokresowe (1+2)	0,00	0,00

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1. ....	
2. ....	
<b>RAZEM (1+2)</b>	0,00

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tytuł	Wartość brutto
Środki pieniężne na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalenty za urlop, nagrody jubileuszowe, likwidacja stanowiących świadczeń)*	76 783,66

\*z pominięciem wynagrodzenia zasadniczego, bez kosztów pracodawcy - jeśli występują

1.16. inne informacje

Kwota środków pieniężnych na rachunku VAT na dzień 31.12.2020 będzie wynikiem płatności za pomocą mechanizmu podzielonej płatności:

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tytuł	Wartość 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					
	Nazwa środka trwałego w budowie (środki wytwarzane tylko we własnym zakresie/własnymi siłami)	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym		Koszt wytworzenia w roku bieżącym		
		ogółem	w tym: odsetki	ogółem	w tym: odsetki	
	1.....					
	2.....					
	<b>RAZEM (1+2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie					
	Wyszczególnienie	Kwota w roku ubiegłym		Kwota w roku bieżącym		
		Przychody występujące incydentalnie (1+...)	0,00	0,00		
	1.....					
	...					
	Koszty występujące incydentalnie (1+...)	0,00	0,00			
	1.....					
	...					
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					
	Nie dotyczy					
2.5.	inne informacje					
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki					

.....  
(główny księgowy) **Kubiak**

**Zastępca Dyrektora**  
Gdańskiego Centrum  
Usług Wspólnych  
.....  
(kierownik jednostki)

2021-03-22  
(rok, miesiąc, dzień)