

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>PRZEDSZKOLE NR 42 ,MICHAŁOWSKIEGO 28,<br/>GDAŃSK</b>                        |                       | BILANS<br>jednostki budżetowej<br>lub samorządowego zakładu<br>budżetowego |  | Adresat<br><b>URZĄD MIEJSKI W GDAŃSKU ,NOWE OGRODY<br/>1, GDAŃSK</b> |                      |
|--|-----------------------|--|--|--|----------------------|
| 190574854<br>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>1 535 688,56</b>   | <b>1 500 027,56</b>  | <b>A. Fundusze</b>   | <b>1 426 994,92</b>  | <b>1 386 149,00</b>  |
| I. Wartości niematerialne i prawne   | 0,00                  | 0,00   | I. Fundusz jednostki   | 2 755 843,38   | 2 801 362,19         |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | <b>1 535 688,56</b>   | <b>1 500 027,56</b>  | <b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>   | <b>-1 328 848,46</b>   | <b>-1 415 213,19</b> |
| 1. Środki trwałe   | 1 535 688,56          | 1 500 027,56   | 1. Zysk netto (+)  | 0,00   | 0,00                 |
| 1.1. Grunty  | 720 800,00            | 720 800,00   | 2. Strata netto (-)  | 1 328 848,46   | 1 415 213,19         |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00   | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)                   | 0,00   | 0,00                 |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 795 740,03            | 769 506,51   | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00   | 0,00                 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   | 6 073,54              | 4 546,05   | B. Fundusze placówek   | 0,00   | 0,00                 |
| 1.4. Środki transportu   | 0,00                  | 0,00   | C. Państwowe fundusze celowe   | 0,00   | 0,00                 |
| 1.5. Inne środki trwałe  | 13 074,99             | 5 175,00   | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania  | 138 694,58   | 157 520,20           |
| 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   | 138 694,58   | 157 520,20           |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>  | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 3 630,57   | 6 814,95             |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>  | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 6 365,68   | 14 172,61            |
| 1. Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00   | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 41 881,27  | 36 198,38            |
| 2. Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00   | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 70 431,26  | 73 156,25            |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00   | 5. Pozostałe zobowiązania  | 65,30  | 214,00               |
| <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>30 000,94</b>      | <b>43 641,64</b>   | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00   | 0,00                 |
| I. Zapasy  | 10 145,99             | 9 571,59   | 8. Fundusze specjalne  | 16 320,50  | 26 964,01            |
| 1. Materiały   | 10 145,99             | 9 571,59   | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 16 320,50  | 26 964,01            |
| 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   | III. Rezerwy na zobowiązania   | 0,00   | 0,00                 |
| 4. Towary  | 0,00                  | 0,00   | IV. Rozliczenia międzyokresowe   | 0,00   | 0,00                 |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | <b>15 196,33</b>      | <b>13 598,44</b>   |  | 0,00   | 0,00                 |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  | 1 929,50              | 0,00   |  | 0,00   | 0,00                 |
| 2. Należności od budżetów  | 9,83                  | 7,43   |  | 0,00   | 0,00                 |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń  | 0,00                  | 0,00   |  | 0,00   | 0,00                 |
| 4. Pozostałe należności  | 13 257,00             | 13 591,01  |  | 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>4 658,62</b>       | <b>20 471,61</b>   |  | 0,00   | 0,00                 |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 0,00                  | 0,00   |  | 0,00   | 0,00                 |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 4 658,62              | 20 471,61  |  | 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                |
| Suma aktywów                             | 1 565 689,50          | 1 543 669,20        | Suma pasywów | 1 565 689,50          | 1 543 669,20        |

Specjalista  
ds. księgowości  
*Beata Mieszowska*

Główna Księgowa  
Gdańskiego Centrum  
Usług Wspólnych

*Iwona Kubiak*

.....  
(główny księgowy)

2021-02-23

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora  
Gdańskiego Centrum  
Usług Wspólnych

*Dorota Pawluczak-Peak*

.....  
(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>PRZEDSZKOLE NR 42 ,MICHAŁOWSKIEGO 28,<br/>GDAŃSK</b>   |                      | Adresat<br><b>URZĄD MIEJSKI W GDAŃSKU ,NOWE OGRODY<br/>1, GDAŃSK</b> |  |
|---|----------------------|--|--|
| 190574854<br>Numer identyfikacyjny REGON  |                      | Wysłać bez pisma przewodniego  |  |
| Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)  |                      | Stan na koniec roku poprzedniego                                     |  |
| sporządzony na dzień 2020-12-31   |                      | Stan na koniec roku bieżącego  |  |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  | <b>153 477,22</b>    | <b>124 849,18</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   | 153 477,22           | 124 849,18   |  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>1 485 892,67</b>  | <b>1 581 565,57</b>  |  |
| I. Amortyzacja  | 38 560,36            | 35 661,00  |  |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 210 392,23           | 181 954,02   |  |
| III. Usługi obce  | 35 292,10            | 66 294,38  |  |
| IV. Podatki i opłaty  | 2 171,52             | 2 959,89   |  |
| V. Wynagrodzenia  | 951 477,36           | 1 034 509,92   |  |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  | 246 939,50           | 259 100,76   |  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 1 059,60             | 1 085,60   |  |
| 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>-1 332 415,45</b> | <b>-1 456 716,39</b>   |  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>3 832,80</b>      | <b>50 144,70</b>   |  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00                 | 0,00   |  |
| II. Dotacje   | 0,00                 | 0,00   |  |
| III. Inne przychody operacyjne  | 3 832,80             | 50 144,70  |  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>0,00</b>          | <b>1 937,80</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                 | 1 937,80   |  |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>  | <b>-1 328 582,65</b> | <b>-1 408 509,49</b>   |  |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>149,31</b>        | <b>53,90</b>   |  |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00                 | 0,00   |  |
| II. Odsetki   | 149,31               | 53,90  |  |
| III. Inne   | 0,00                 | 0,00   |  |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>  |  |
| I. Odsetki  | 0,00                 | 0,00   |  |
| II. Inne  | 0,00                 | 0,00   |  |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | <b>-1 328 433,34</b> | <b>-1 408 455,59</b>   |  |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>  |  |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   | <b>415,12</b>        | <b>6 757,60</b>  |  |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | <b>-1 328 848,46</b> | <b>-1 415 213,19</b>   |  |

Główna Księgowa  
Gdańskiego Centrum  
Usług Wspólnych

Iwona Kubiak

(główny księgowy)

Specjalista  
ds. księgowości  
Beata Wasolowska

2021-02-23

(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora  
Gdańskiego Centrum  
Usług Wspólnych

Dorota Krawczyk-Peak

(kierownik jednostki)

|  |  |   |  |
|--|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>PRZEDSZKOLE NR 42, MICHAŁOWSKIEGO 28,<br/>         GDAŃSK</b>                                 |  | Adresat<br><b>URZĄD MIEJSKI W GDAŃSKU, NOWE OGRODY<br/>         1, GDAŃSK</b> |  |
| Numer identyfikacyjny REGON <b>190574854</b>   |  | Wysłać bez pisma przewodniego   |  |
| Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br>sporządzone na dzień 2020-12-31  |  | Stan na koniec roku poprzedniego  |  |
| Stan na koniec roku bieżącego  |  | Stan na koniec roku bieżącego   |  |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>  |  | <b>2 786 306,18</b>   |  |
| <b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>  |  | <b>1 321 244,30</b>   |  |
| 1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły  |  | 0,00  |  |
| 1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe   |  | 1 321 244,30  |  |
| 1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich   |  | 0,00  |  |
| 1.4 Środki na inwestycje   |  | 0,00  |  |
| 1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych   |  | 0,00  |  |
| 1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    |  | 0,00  |  |
| 1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  |  | 0,00  |  |
| 1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   |  | 0,00  |  |
| 1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   |  | 0,00  |  |
| 1.10 Inne zwiększenia  |  | 0,00  |  |
| <b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>   |  | <b>1 351 707,10</b>   |  |
| 2.1 Strata za rok ubiegły  |  | 1 312 876,54  |  |
| 2.2 Zrealizowane dochody budżetowe   |  | 38 830,56   |  |
| 2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   |  | 0,00  |  |
| 2.4 Dotacje i środki na inwestycje   |  | 0,00  |  |
| 2.5 Aktualizacja środków trwałych  |  | 0,00  |  |
| 2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych |  | 0,00  |  |
| 2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  |  | 0,00  |  |
| 2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  |  | 0,00  |  |
| 2.9 Inne zmniejszenia  |  | 0,00  |  |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>   |  | <b>2 755 843,38</b>   |  |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)</b>   |  | <b>-1 328 848,46</b>  |  |
| 1. zysk netto (+)  |  | 0,00  |  |
| 2. strata netto (-)  |  | 1 328 848,46  |  |
| 3. nadwyżka środków obrotowych   |  | 0,00  |  |
| <b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>  |  | <b>1 426 994,92</b>   |  |
|  |  | <b>1 386 149,00</b>   |  |

Specjalista  
ds. księgowości  
Beata Wasiołowska

Główna Księgowa  
Gdańskiego Centrum  
Usług Wspólnych  
Iwona Kubiak  
(główny księgowy)

2021-02-23  
(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora  
Gdańskiego Centrum  
Usług Wspólnych  
Dorota Klimek-Peek  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA – część 1



|     |  |
|-----|--|
| I.  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności</b>  |
| 1.  |  |
| 1.1 | <b>nazwę jednostki Przedszkole nr 42</b>   |
| 1.2 | <b>siedzibę jednostki w Gdańsku</b>  |
| 1.3 | <b>adres jednostki ul. Michałowskiego 28, 80-300 Gdańsk</b>  |
| 1.4 | <b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b><br><b>Krótką charakterystyką działalności w oparciu o statut (3-4 zdania).</b>  |
|     | Jednostka realizuje zadania w oparciu o przepisy ustawy z dnia 14 grudnia 2016 roku: Prawo oświatowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 910 i 1378 oraz z 2021 r. poz. 4) oraz przepisy wykonawcze wydane na jej podstawie.<br>W szczególności: zadania wychowawcze, kulturotwórcze, edukacyjne umożliwiające harmonijny rozwój i przygotowanie do dalszej nauki, życia i pracy. |

|    |   |
|----|---|
|    |   |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br><br>01.01.2020-31.12.2020  |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  |
|    | Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.   |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br><br><b>Jeżeli dana jednostka ma przyjęte inne zasady (polityki) rachunkowości należy je opisać.</b>  |
|    | <p>Przyjęte zasady rachunkowości:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> </ol> <p><b>Uregulowania szczególne dla jednostki: brak</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <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. 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.</li> </ol> <p>Jednorazowe umorzenie stosowane jest przy progu 10 000zł.</p> <p><b>Uregulowania szczególne dla jednostki: brak</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <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 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.</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. materiały ujmowane są w księgach rachunkowych według cen nabycia, jednocześnie może być prowadzona ewidencja ilościowo-wartościowa obrotu materiałowego.</li> </ol> <p><b>Uregulowania szczególne dla jednostki: brak</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>7. środki pieniężne ujmowane są w wartości nominalnej, w przypadku środków w walutach obcych wyceniane są one po kursie kupna lub sprzedaży banku obsługującego.</li> </ol> |

8. 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 kwartatu/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 zobowiązania wobec tych jednostek. Odpisy aktualizujące wartość należności w zależności od rodzaju należności zaliczane są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

9. 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 0,5 % sumy bilansowej. 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**

10. 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.

Budżet ma charakter rocznego planu dochodów i wydatków, dlatego niezrealizowane kwoty wydatków 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

|   |   |
|---|---|
| <p>realizowane są na konkretne zadania. Maksymalny termin wykorzystania środków niewygasających to 30 czerwca roku następnego.</p> <p>11. sumy obce - w celu zabezpieczenia interesów finansowych jednostki wynikających z podpisanych umów na realizację zadań inwestycyjnych oraz umów na usługi jednostka przyjmuje na wyodrębniony rachunek bankowy kaucje i depozyty pieniężne stanowiące gwarancje należytego wykonania umowy. Sumy te wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy.</p> | <p>5. inne informacje</p> <p>W okresie od dnia 20 marca 2020 r. do odwołania na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej ogłoszono stan epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2. (Rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii, Dz.U z 20-03-2020 poz. 491). Sytuacja ta nie miała wpływu na:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Określenie roku obrotowego i okresów sprawozdawczych;</li> <li>2. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego;</li> <li>3. Sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pod względem merytorycznym;</li> <li>• Pod względem technicznym;</li> <li>• systemów informatycznych;</li> <li>• systemów ochrony danych i ich zbiorów;</li> </ul> </li> <li>4. Natomiast okres epidemii wymusił zmianę sposobu zatwierdzania i podpisywania sprawozdań budżetowych, deklaracji cząstkowych i rejestrów VAT oraz pozostałej dokumentacji, w której dopuszczono kwalifikowany podpis elektroniczny złożony przez osoby uprawnione. Ustalono również możliwość przekazywania do Urzędu Miejskiego sprawozdań budżetowych, rejestrów i deklaracji cząstkowych VAT oraz pozostałej dokumentacji przez skrzynkę ePUAP oraz za pomocą wrzutni w Urzędzie Miejskim (Zasady przyjmowania korespondencji w Urzędzie Miejskim w związku z wprowadzeniem od 16.03.2020r. zawieszenia obsługi bezpośredniej w celu ograniczenia rozprzestrzeniania się koronawirusa).</li> <li>5. Zarządzeniem nr 5/2020 Dyrektora Gdańskiego Centrum Usług Wspólnych z dnia 15-04-2020 r. wprowadzono Regulamin Pracy Zdalnej - wykonywanej przez pracowników GCUW w Gdańsku w związku z przeciwdziałaniem i zapobieganiem rozprzestrzeniania się choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 zwanej „Covid-19”.</li> </ol> |
|---|---|

Specjalista  
dr. kuzyszewski  
Beata Białobłaska



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

| Wyszczególnienie   | Stan na początek roku | Zwiększenia |                              | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|-------------|------------------------------|--------------|---------------------|
|  |                       | nabyć*      | przemieszczenie wewnętrzne** |              |                     |
| I. Wartości niematerialne i prawa  | 0,00                  | 0,00        | 0,00                         | 0,00         | 0,00                |
| wartość  | 4 666,20              |             |                              |              | 4 666,20            |
| amortyzacja / umorzenie  | 4 666,20              |             |                              |              | 4 666,20            |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2-3+4+5+6)   | 1 935 688,56          | -35 661,00  | 0,00                         | 0,00         | 1 500 027,56        |
| wartość  | 2 046 226,89          | 5 992,39    | 0,00                         | 0,00         | 2 052 219,28        |
| amortyzacja / umorzenie  | 510 538,33            | 41 653,39   | 0,00                         | 0,00         | 552 191,72          |
| 1. Grunty  | 720 800,00            | 0,00        | 0,00                         | 0,00         | 720 800,00          |
| wartość  | 720 800,00            |             |                              |              | 720 800,00          |
| 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                |
| wartość  |                       |             |                              |              | 0,00                |
| amortyzacja / umorzenie  |                       |             |                              |              | 0,00                |
| 2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 795 740,03            | -26 239,52  | 0,00                         | 0,00         | 769 506,51          |
| wartość  | 1 014 044,78          |             |                              |              | 1 014 044,78        |
| amortyzacja / umorzenie  | 218 304,75            | 26 239,52   |                              |              | 244 538,27          |
| 3. Urządzenia techniczne i maszyny   | 6 073,54              | -1 527,49   | 0,00                         | 0,00         | 4 546,05            |
| wartość  | 58 419,57             |             |                              |              | 58 419,57           |
| amortyzacja / umorzenie  | 52 346,03             | 1 527,49    |                              |              | 53 873,52           |
| 4. Środki transportu   | 0,00                  | 0,00        | 0,00                         | 0,00         | 0,00                |
| wartość  |                       |             |                              |              | 0,00                |
| amortyzacja / umorzenie  |                       |             |                              |              | 0,00                |
| 5. Inne środki trwałe  | 13 074,99             | -7 899,99   | 0,00                         | 0,00         | 5 175,00            |
| wartość  | 252 962,54            | 5 992,39    |                              |              | 258 954,93          |
| amortyzacja / umorzenie  | 239 887,55            | 13 892,38   |                              |              | 253 779,93          |
| 5.1. w tym dobra kultury   | 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                |
| 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

| 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

| Wyszczególnienie  | 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 (+/-)</b>  | 0,00                          | 0,00        | 0,00         | 0,00                        |

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| 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:<br>z tytułu umów dzierżawy   |                                |
| 2. Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym:<br>w tym z tytułu umów leasingu |                                |
| 3. Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:<br>w tym z tytułu umów leasingu                         |                                |
| 4. Środki transportu, w tym:<br>w tym z tytułu umów leasingu                                       |                                |
| 5. Inne środki trwałe, w tym:<br>w tym z tytułu umów leasingu                                      |                                |
| <b>Razem [1+2+3+4+5]</b>   | <b>0,00</b>                    |

\* 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 | Ilość - stan na koniec roku | Wartość - stan na koniec roku |
| 1. Akcje   | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                          |
| 1.1. ...*  |                               |                                 |                             |                               |                             |                               |
| 1.2. ...   |                               |                                 |                             |                               |                             |                               |
| 2. Udziały   | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                          |
| 2.1. ...*  |                               |                                 |                             |                               |                             |                               |
| 2.2. ...   |                               |                                 |                             |                               |                             |                               |
| 3. Dłużne papiery wartościowe**  | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                          |
| 3.1. ...   |                               |                                 |                             |                               |                             |                               |
| 3.2. ...   |                               |                                 |                             |                               |                             |                               |
| 4. Inne papiery wartościowe  | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                          |
| 4.1. ...   |                               |                                 |                             |                               |                             |                               |
| 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>                   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                   |

\* nazwa podmiotu, którego akcje lub udziały jednostka posiada

\*\* obligacje SP, bonny 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)

Wypełniają jednostki organizacyjne

| Opis   | Stan odpisów na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie (np. przedawnione, umorzone) | Rozwiązanie (np. zapłacone, hipoteki, korekty odpisów) | Stan odpisów na koniec roku obrotowego |
|--|--|-------------|--|--|--|
| Należności długoterminowe  |  |             |  |  | 0,00                                   |
| <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  |  |             |  |  | 0,00                                   |
| 2. należności od budżetów  |  |             |  |  | 0,00                                   |
| 3. należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                |  |             |  |  | 0,00                                   |
| 4. pozostałe należności  |  |             |  |  | 0,00                                   |
| 5. rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |  |             |  |  | 0,00                                   |

Wypełnia JST

| Opis                 | Stan odpisów na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie (np. przedawnione, umorzone) | Rozwiązanie (np. zapłacone, hipoteki, korekty odpisów) | 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 tocące 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 pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

| 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 |                                 |                               |
| 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>                                 | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   |

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

| Kwota zobowiązań  | Wartość |
|-------------------|---------|
| leasing finansowy |         |
| leasing zwrotny   |         |

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

| Rodzaj zobowiązania / forma | Kwota zabezpieczenia |
|-----------------------------|----------------------|
| 1. Hipoteczne               |                      |
| 2. Zastawy                  |                      |
| 3. Weksle                   |                      |
| ...                         |                      |
| ...                         |                      |
| ...                         |                      |
| <b>Razem [1+2+3+...]</b>    | <b>0,00</b>          |

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

| 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>   |                            |                             |                                 | <b>0,00</b>                    |

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 stażowiłk oracy)* | 59 403,17      |

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

1.16. inne informacje

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

2. 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<br>w budowie (środki wytworzone tylko we własnym<br>zakresie/własnymi siłami) | Koszt wytworzenia w roku ubiegłym |                   | Koszt wytworzenia w roku bieżącym |                   |
|---|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------|
|   | ogółem                            | w tym:<br>odsetki | ogółem                            | w tym:<br>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<br>ubiegłym | Kwota w roku<br>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

2.5. Nie dotyczy

inne informacje

3. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główna Księgowa  
Gdańskiego Centrum  
Usług Wspólnych  
.....  
(główny księgowy)  
**Iwona Kublak**

2021-02-23  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Specjalista  
ds. księgowości  
**Beata Wiskowska**