

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ KSZTAŁCENIA PODSTAWOWEGO I PRZEDSZKOLNEGO NR 1 - TECZOWA 6, GDAŃSK 193116750 Numer identyfikacyjny REGON			BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 2020-12-31		Adresat URZĄD MIEJSKI W GDAŃSKU, NOWE OGRODY 1, GDAŃSK Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		2 773 122,25	2 653 024,11	A. Fundusze	2 542 569,81	2 397 691,34
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	5 423 946,00	5 368 949,13
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 773 122,25	2 653 024,11	2 653 024,11	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 881 376,19	-2 971 257,79
1. Środki trwałe	2 773 122,25	2 653 024,11	2 653 024,11	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	2 881 376,19	2 971 257,79
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	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	2 767 206,91	2 648 615,19	2 648 615,19	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 846,75	3 839,01	3 839,01	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	1 068,59	569,91	569,91	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	335 959,71	329 406,06
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	335 959,71	329 406,06
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 109,29	18 494,42
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	22 656,08	11 113,84
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	59 860,84	80 984,31
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	156 864,57	153 727,60
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	548,19	27,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	105 407,27	74 073,29	74 073,29	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	10 357,98	6 528,89	6 528,89	8. Fundusze specjalne	82 920,74	65 058,89
1. Materiały	10 357,98	6 528,89	6 528,89	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	82 920,74	65 058,89
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	II. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	57 830,54	58 483,37	58 483,37		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	300,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	123,39	120,77	120,77		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	57 407,15	58 362,60	58 362,60		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	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 218,75	9 061,03	9 061,03		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	37 218,75	9 061,03	9 061,03		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	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	2 878 529,52	2 727 097,40	Suma pasywów	2 878 529,52	2 727 097,40

Główna Księgowa
Gdańskiego Centrum
Usług Wspólnych

Iwona Kubiak

.....
(główny księgowy)

2021-03-02

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora
Gdańskiego Centrum
Usług Wspólnych
Dorota Zdzienicka-Piek
.....
(kierownik jednostki)

2/2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ KSZTAŁCENIA PODSTAWOWEGO I PRZEDSZKOLNEGO NR 1, TĘCZOWA 6, WPLYNĘŁO GDAŃSK		Adresat URZĄD MIEJSKI W GDAŃSKU, NOWE OGRODY 1, GDAŃSK	
193116750 Numer identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2020-12-31	
2021-03-12 L.dz. _____ Zal. _____ KANCELARIA		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		170 572,48	89 451,83
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		170 572,48	89 451,83
B. Koszty działalności operacyjnej		3 126 230,34	3 062 160,44
I. Amortyzacja		120 395,77	120 098,14
II. Zużycie materiałów i energii		418 874,25	263 229,10
III. Usługi obce		125 330,49	63 064,67
IV. Podatki i opłaty		3 508,44	4 401,31
V. Wynagrodzenia		1 958 200,30	2 078 294,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		487 994,59	528 553,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 499,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		10 427,50	4 519,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-2 955 657,86	-2 972 708,61
D. Pozostałe przychody operacyjne		77 446,91	1 567,14
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		77 446,91	1 567,14
E. Pozostałe koszty operacyjne		67,40	190,03
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		67,40	190,03
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-2 878 278,35	-2 971 331,50
G. Przychody finansowe		486,30	120,77
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		486,30	120,77
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	6,42
I. Odsetki		0,00	6,42
II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-2 877 792,05	-2 971 217,15
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		3 584,14	40,64
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-2 881 376,19	-2 971 257,79

Główna Księgowa
Gdańskie Centrum Usług Wspólnych
Iwona Kubiak

.....
(główny księgowy)

2021-03-02

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora
Gdańskiego Centrum Usług Wspólnych
Dorota Kubiak-Peak

.....
(kierownik jednostki)

Główny Specjalista
os. księgowości
Elżbieta Przybyłowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ KSZTAŁCENIA PODSTAWOWEGO I PRZEDSZKOLNEGO NR 1, TĘCZOWA 6, GDAŃSK 193116750 (1931) URZĄD MIEJSKI w Gdańsku Numer identyfikacyjny REGON WPLYNEŁO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 2020-12-31	Adresat URZĄD MIEJSKI W GDAŃSKU, NOWE OGRODY 1, GDAŃSK Wysłać bez pisma przewodniego	
2021 -03- 12	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) Zał.
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 790 427,50	2 842 865,31	1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły
1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	2 790 427,50	2 842 865,31	1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich
1.4 Środki na inwestycje	0,00	0,00	1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych
1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek
1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący
1.10 Inne zwiększenia	0,00	0,00	2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)
2.1 Strata za rok ubiegły	2 703 473,88	2 881 376,19	2.2 Zrealizowane dochody budżetowe
2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	31 118,01	16 485,99	2.4 Dotacje i środki na inwestycje
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
2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia
2.9 Inne zmniejszenia	0,00	0,00	II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)	-2 881 376,19	-2 971 257,79	1. zysk netto (+)
2. strata netto (-)	2 881 376,19	2 971 257,79	3. nadwyżka środków obrotowych
IV. Fundusz (II+, -III)	2 542 569,81	2 397 691,34	

Główna Księgowa
Gdańskie Centrum Usług Wspólnych

Ilona Kubiak

.....
(główny księgowy)

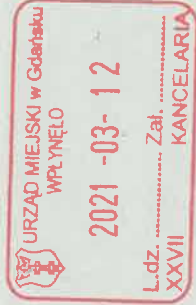
2021-03-02

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora
Gdańskiego Centrum Usług Wspólnych
Dorota Kłopot

.....
(kierownik jednostki)

Główny Specjalista ds. księgowości
Elżbieta Przytyczewska



INFORMACJA DODATKOWA – część 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Zespół Kształcenia Podstawowego I Przedszkolnego nr 1
1.2	Ul, Tęczowa 6 ; Gdańsk
1.3	Ul, Tęczowa 6 ; Gdańsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Krótka 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) Jeżeli dana jednostka ma przyjęte inne zasady (polityki) rachunkowości należy je opisać. 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. Uregulowania szczególne dla jednostki: brak 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 wycenia się 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 umarzane są w oparciu o stawki amortyzacji liniowej określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznikiem 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, pożyczki 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 kredytów (odsetki). W łącznym sprawozdaniu finansowym koszty obsługi pożyczki 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 ujmowane są np. różnice kursowe wynikające z wyceny zobowiązań 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
Wojciech
Elżbieta Przyszevska

INFORMACJA DODATKOWA - część 2

Załącznik 2

nazwa jednostki

ZKPiP1

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia	Stan na koniec roku
		nabycie*	przeniesienie wewnętrzne**	rozchód*	przeniesienie wewnętrzne**
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość	555,00				555,00
amortyzacja / umorzenie	555,00				555,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe - razem [1+2+3+4+5+6]	2 773 122,25	-120 098,14	0,00	0,00	2 653 024,11
wartość	5 397 604,27	15 138,19	0,00	0,00	5 412 742,46
amortyzacja / umorzenie	2 624 482,02	135 236,33	0,00	0,00	2 759 718,35
1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość					0,00
amortyzacja / umorzenie					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	2 767 206,91	-118 591,72	0,00	0,00	2 648 615,19
wartość	4 743 669,01				4 743 669,01
amortyzacja / umorzenie	1 976 462,10	118 591,72			2 095 053,82
3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 846,75	-1 007,74	0,00	0,00	3 839,01
wartość	34 926,30				34 926,30
amortyzacja / umorzenie	30 079,55	1 007,74			31 087,29
4. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość					0,00
amortyzacja / umorzenie					0,00
5. Inne środki trwałe	1 068,59	-498,68	0,00	0,00	569,91
wartość	619 008,96	15 138,19			634 147,15
amortyzacja / umorzenie	617 940,37	15 636,87			633 577,24
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

** przeniesienia 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
I. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe (1+2+3):	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
II. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa niefinansowe:	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
Razem (I+II)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4.

wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

1.5.

wartość niemortyzowanych lub nieumorzanych 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	
Razem (1+2+3+4+5)	0,00

* wypełniane w przypadku posiadania przez jednostkę stosownych informacji

* 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
1.2...				
2. Udziały				
2.1...*		0,00	0,00	0,00
2.2...				
3. Dłużne papiery wartościowe**				
3.1. ...		0,00	0,00	0,00
3.2. ...				
4. Inne papiery wartościowe				
4.1. ...		0,00	0,00	0,00
4.2. ...				
Razem (1+2+3+4)		0,00	0,00	0,00

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

1.7.

dane o opisach 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 pozyszek 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
Należności krótkoterminowe, w tym (1+2+3+4+5):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	Stan na początek roku	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku
		zwiększenia (np. zapłacone)	rozwiązanie
1. Rezerwa na tożące się postępowanie sądowe			0,00
2. Rezerwa na...			0,00
3. Rezerwa na...			0,00
Razem (1+2+3)	0,00	0,00	0,00

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
Razem [1+2+3]	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 umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Kwota zobowiązań	Wartość
leasing finansowy	
leasing zwrotny	

1.11.

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

Rodzaj zobowiązań / forma	Kwota zabezpieczenia
1. Hipoteczne	
2. Zastawy	
3. Weksle	
...	
Razem [1+2+3+...]	0,00

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 zobowiązań warunkowego
1.				
2.				
Razem [1+2]				0,00

1.13.

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między otrzymanymi finansowymi składnikami 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
.....		
RAZEM 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
.....		
RAZEM 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.	
RAZEM (1+2)	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 stanowisk pracy)*	60 263,86

*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.

2.1.

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tytuł	Wartość odpisów aktualizujących
Zapasy	

2.2.

2.3.

2.4.

2.5.

3.

Główna Księgowa
Główny Księgowy
(główny księgowy)

Strona 6 z 6

