

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŻESPÓŁ SZKÓŁ KREOWANIA WIZERUNKU ,PREZYDENTA LECHA KACZYŃSKIEGO 35, GDAŃSK		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat URZĄD MIEJSKI W GDAŃSKU ,NOWE OGRODY 1, GDAŃSK	
190346047 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
A. Aktywa trwałe	984 991,11	3 129 755,54	A. Fundusze	306 321,54	2 370 218,11
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	7 127 804,31	10 307 238,64
II. Rzeczowe aktywa trwałe	984 991,11	3 129 755,54	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-6 821 482,77	-7 937 020,53
1. Środki trwałe	984 991,11	3 129 755,54	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	6 821 482,77	7 937 020,53
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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	926 901,17	3 048 776,49	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	54 735,78	74 863,28	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	3 354,16	6 115,77	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	752 035,31	879 169,01
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	752 035,31	879 169,01
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	103 137,71	81 807,10
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	37 732,11	48 587,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	234 302,93	251 109,81
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	333 911,97	418 071,25
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	9 066,00	13 148,60
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	73 365,74	119 631,58	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	6 497,48	7 363,63	8. Fundusze specjalne	33 884,59	66 445,25
1. Materiały	6 497,48	7 363,63	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	33 884,59	66 445,25
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
II. Należności krótkoterminowe	58 391,06	50 868,83		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	395,25		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	1 633,76	2 526,51		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	56 757,30	47 947,07		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
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 477,20	61 399,12		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 477,20	61 399,12		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	1 058 356,85	3 249 387,12	Suma pasywów	1 058 356,85	3 249 387,12

Zastępca Głównego Księgowego
Gdańskiego Centrum
Usług Wspólnych
mgr Elżbieta Michańska
.....
(główny księgowy)

2021-03-16

(rok, miesiąc, dzień)
Główny Specjalista
ds. Księgowości
Elżbieta Przytyczewska

Zastępca Dyrektora
Gdańskiego Centrum
Usług Wspólnych
Dawid Kłopotnik-Peek
.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ KREOWANIA WIZERUNKU ,PREZYDENTA LECHA KACZYŃSKIEGO 35, GDAŃSK		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat URZĄD MIEJSKI W GDAŃSKU ,NOWE OGRODY 1, GDAŃSK	
190346047 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 2020-12-31		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		826 191,22	✓	508 467,04	
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		826 191,22	✓	508 467,04	
B. Koszty działalności operacyjnej		7 681 104,39	✓	8 438 802,35	
I. Amortyzacja		143 722,02	✓	155 470,41	
II. Zużycie materiałów i energii		1 439 791,25	✓	948 026,98	
III. Usługi obce		402 451,14	✓	122 743,35	
IV. Podatki i opłaty		23 614,52	✓	30 465,12	
V. Wynagrodzenia		4 537 777,90	✓	5 734 297,56	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 074 052,68	✓	1 441 845,84	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		57 514,88	✓	2 629,09	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 180,00	✓	3 324,00	
X. Pozostałe obciążenia		0,00		0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-6 854 913,17	✓	-7 930 335,31	
D. Pozostałe przychody operacyjne		46 676,07	✓	8 139,22	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00	
II. Dotacje		0,00		0,00	
III. Inne przychody operacyjne		46 676,07	✓	8 139,22	
E. Pozostałe koszty operacyjne		13 969,60	✓	593,37	
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		13 969,60	✓	593,37	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-6 822 206,70	✓	-7 922 789,46	
G. Przychody finansowe		9 945,46	✓	2 120,49	
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00		0,00	
II. Odsetki		9 945,46	✓	2 120,49	
III. Inne		0,00		0,00	
H. Koszty finansowe		6 885,35	✓	968,51	
I. Odsetki		312,54	✓	0,00	
II. Inne		6 572,81		968,51	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-6 819 146,59	✓	-7 921 637,48	
J. Podatek dochodowy		0,00		0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		2 336,18	✓	15 383,05	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-6 821 482,77	✓	-7 937 020,53	

Zastępca Głównego Księgowego
Gdańskiego Centrum
Usług Wspólnych
mgr Ewa Sicińska

.....
(główny księgowy)

2021-03-03

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora
Gdańskiego Centrum
Usług Wspólnych
Dorota Kłina-De-Peek

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ KREOWANIA WIZERUNKU ,PREZYDENTA LECHA KACZYŃSKIEGO 35, GDAŃSK 190346047 Numer identyfikacyjny REGON		Zastawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 2020-12-31	Adresat URZĄD MIEJSKI W GDAŃSKU ,NOWE OGRODY 1, GDAŃSK Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		6 234 119,83	7 127 804,31	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		6 925 389,74	10 260 786,33	
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00	
1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe		6 925 389,74	7 958 812,27	
1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00	
1.4 Środki na inwestycje		0,00	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		0,00	2 301 974,06	
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	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		6 031 705,26	7 081 352,00	
2.1 Strata za rok ubiegły		5 649 184,01	6 821 482,77	
2.2 Zrealizowane dochody budżetowe		382 521,25	258 130,01	
2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00	
2.4 Dotacje i środki na inwestycje		0,00	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		0,00	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	1 739,22	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		7 127 804,31	10 307 238,64	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)		-6 821 482,77	-7 937 020,53	
1. zysk netto (+)		0,00	0,00	
2. strata netto (-)		6 821 482,77	7 937 020,53	
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00	
IV. Fundusz (II+,-III)		306 321,54	2 370 218,11	

Zastępca Głównego Księgowego
 Gdańskiego Centrum
 Usług Wzrostowych
 mgr Ewa Muzalska

Zastępca Dyrektora
 Gdańskiego Centrum
 Usług Wzrostowych
 Dorota Kozłowska-Peek

2021-03-10

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA – część 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Zespół Szkół Kreowania Wizerunku
1.2	Ul, Prezydenta Lecha Kaczyńskiego 35 ; Gdańsk
1.3	Ul, Prezydenta Lecha Kaczyńskiego 35; 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 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) realizowane 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) realizowane 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.

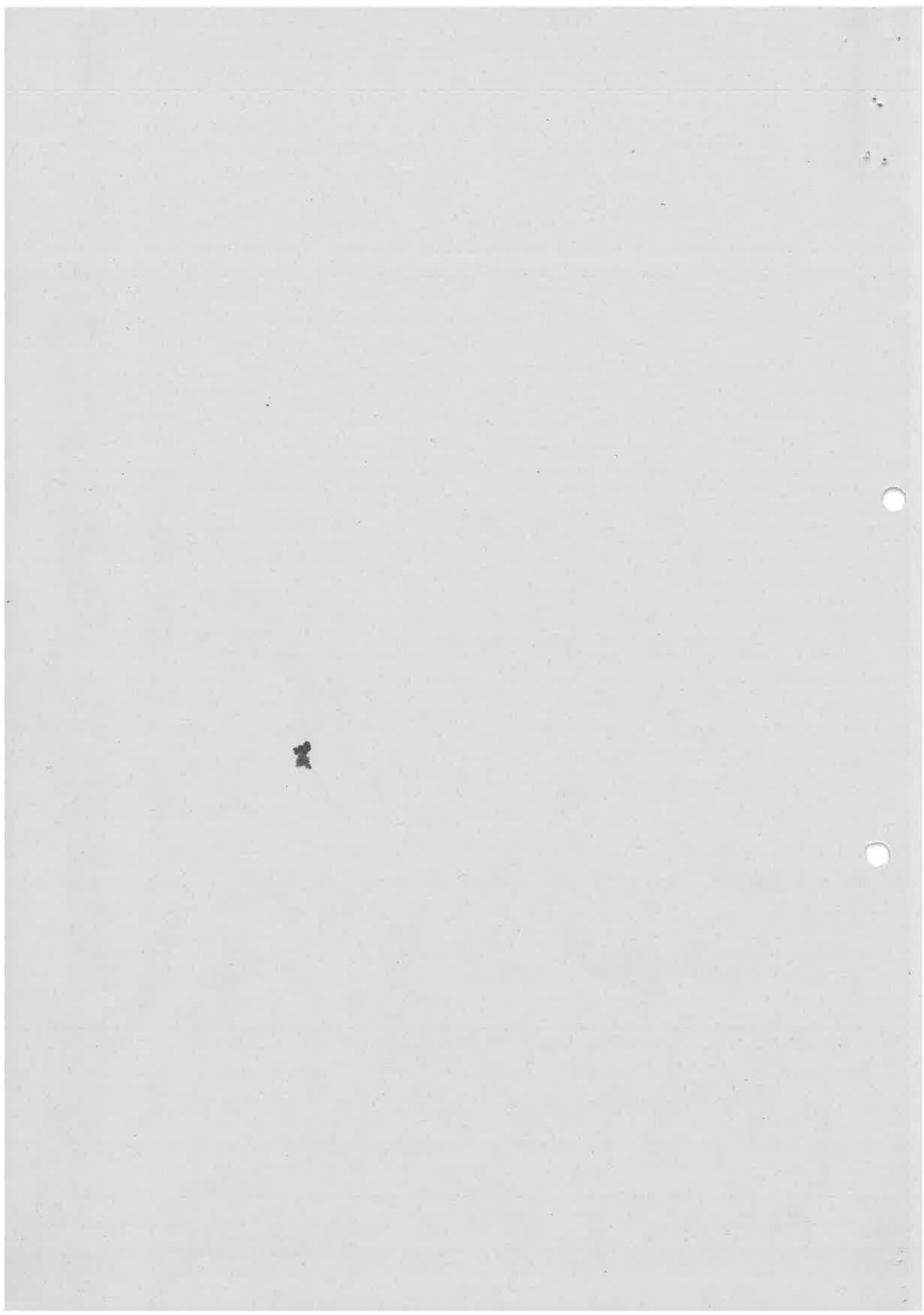
Zobowiązania wynikające z kredytów podlegają ewidencji w księgach rachunkowych budżetu w wartości kredytu pozostającego do spłaty na dzień bilansowy wraz z należnymi bankom odsetkami skalkulowanymi na dzień bilansowy. Natomiast w księgach rachunkowych Urzędu ujmowana jest wysokość kosztów obsługi kredytów (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 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

Centrum Specjalista
dla Księżowości
Elżbieta Piłczyńska
Elżbieta Piłczyńska

INFORMACJA DODATKOWA - część 2

Załącznik 2

Zespół Szkół Kształcenia Wzrostku

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
Wyszczególnienie		nabycie*	przemieszczenie wewnętrzne**	roszczyć*	przemieszczenie wewnętrzne**				
I. Wartości niematerialne i prawne	wartość	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
	amortyzacja / umorzenie	111 510,55	2 970,00					114 480,55	
	amortyzacja / umorzenie	111 510,55	2 970,00					114 480,55	
II. Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3+4+5+6)	wartość	984 991,11	2 146 909,65	0,00	1 739,22			3 129 755,54	
	amortyzacja / umorzenie	8 669 206,32	2 401 869,48	0,00	1 308 462,93			9 762 612,87	
	amortyzacja / umorzenie	7 684 215,21	255 365,83	0,00	1 306 723,71			6 632 857,33	
1. Grunty	wartość	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
	amortyzacja / umorzenie							0,00	
1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	wartość	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
	amortyzacja / umorzenie							0,00	
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	wartość	926 901,17	2 121 875,32	0,00	0,00			3 048 776,49	
	amortyzacja / umorzenie	6 588 544,32	2 264 216,51					8 852 760,83	
	amortyzacja / umorzenie	5 661 643,15	142 341,19					5 803 984,34	
3. Urządzenia techniczne i maszyny	wartość	54 735,78	21 866,72	0,00	1 739,22			74 865,28	
	amortyzacja / umorzenie	209 708,80	33 407,55		66 944,07			176 172,28	
	amortyzacja / umorzenie	154 973,02	11 540,83		65 204,95			101 309,00	
4. Środki transportu	wartość	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
	amortyzacja / umorzenie	49 500,00						49 500,00	
	amortyzacja / umorzenie	49 500,00						49 500,00	
5. Inne środki trwałe	wartość	3 354,16	2 761,61	0,00	0,00			6 115,77	
	amortyzacja / umorzenie	1 821 453,20	104 245,42		1 241 518,86			684 179,76	
	amortyzacja / umorzenie	1 818 099,04	101 483,81		1 241 518,86			678 065,99	
5.1. w tym dobra kultury	wartość	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
	amortyzacja / umorzenie							0,00	
6. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	wartość	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
	amortyzacja / umorzenie							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 kolejowa					
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. wartość 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 w całości

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

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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

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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1...*				
1.2...				
2. Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1...*				
2.2...				
3. Dłużne papiery wartościowe**	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. ...				
3.2. ...				
4. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. ...				
4.2. ...				
Razem [1+2+3+4]	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 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, umorzono)	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]:	20 190,49	968,51	0,00	19,60	21 139,40
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				19,60	21 139,40
5. rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	20 190,49	968,51			0,00

Wypełnia JST

Opis	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie (np. przedawnione, umorzono)	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 początek roku	Stan na koniec roku
	zwiększenia	wykorzystanie (np. zapłacone)		
1. Rezerwa na toczące 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	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 zobowiązania / forma	Kwota zabezpieczenia
1. Hipoteczna	
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 wygasnięcia poręczenia	Rodzaj poręczanego zobowiązania	Kwota zobowiązania 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 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
.....		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe (1+2)	0,00	0,00
1. Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów	0,00	0,00
.....		
2. Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów	0,00	0,00
.....		
RAZEM biernie 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)*	100 551,39

* 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 Zapasy	Wartość odpisów aktualizujących

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 wytworzone 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.....				
RAZEM (1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Zastępca Głównego Księgowego
Gdańskiego Centrum Usług
Finansowych
.....
(główny księgowy) *Susza Michałowska*

03-03-2017
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora
Gdańskiego Centrum Usług
Finansowych
.....
Dz. (kierownik jednostki) *Peak*

