

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE NR 88, MEISSNERA 4, GDAŃSK</b>		<b>BILANS</b> Jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat <b>URZĄD MIEJSKI W GDAŃSKU, NOWE OGRODY 1, GDAŃSK</b>	
191061714 Numer identyfikacyjny REGON		URZĄD MIEJSKI w Gdańsku WPLYNĘŁO 2021-03-16 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>1 009 847,60</b>	<b>968 338,10</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>899 068,56</b>	<b>834 488,76</b>
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 286 568,18	2 354 176,68
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 009 847,60	968 338,10	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 387 499,62	-1 519 687,92
1. Środki trwałe	1 009 847,60	968 338,10	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	1 387 499,62	1 519 687,92
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	993 014,97	958 429,89	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	13 876,58	8 521,81	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	2 956,05	1 386,40	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	159 198,93	177 684,60
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	159 198,93	177 684,60
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 875,67	14 939,19
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	8 210,80	6 881,08
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	43 997,01	42 900,82
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	66 811,83	82 666,09
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	66,81	21,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	48 419,89	43 835,26	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	9 427,56	12 481,08	8. Fundusze specjalne	34 236,81	30 276,42
1. Materiały	9 427,56	12 481,08	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	34 236,81	30 276,42
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
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	7 687,14	3 473,12		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	310,73	0,00		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	81,91	82,68		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	7 294,50	3 390,44		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	31 305,19	27 881,06		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	31 305,19	27 881,06		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
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 058 267,49</b>	<b>1 012 173,36</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 058 267,49</b>	<b>1 012 173,36</b>

Zastępca Głównego Księgowego  
Gdańskie Centrum Usług Wspólnych  
mgr Ewa Michańska

*EM*

(główny księgowy)

2021-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora  
Gdańskie Centrum Usług Wspólnych

*DM*  
Dorota Matuszewska-Peek

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE NR 88 MEISSNERA 4,          GDAŃSK</b> 2021-03-16 191061714 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 2020-12-31	Adresat <b>URZĄD MIEJSKI W GDAŃSKU, NOWE OGRODY          1, GDAŃSK</b>  Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>221 791,93</b>	<b>179 433,26</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	221 791,93	179 433,26
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 614 023,37</b>	<b>1 753 363,54</b>
I. Amortyzacja	43 057,17	41 509,50
II. Zużycie materiałów i energii	265 533,45	220 996,66
III. Usługi obce	27 271,96	22 207,65
IV. Podatki i opłaty	1 953,24	3 416,02
V. Wynagrodzenia	1 014 561,57	1 175 889,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	261 645,98	289 344,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-1 392 231,44</b>	<b>-1 573 930,28</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 628,37</b>	<b>57 248,18</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	4 628,37	57 248,18
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>2 484,04</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	2 484,04
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 387 603,07</b>	<b>-1 519 166,14</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>246,83</b>	<b>82,86</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	246,83	82,86
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>-1 387 356,24</b>	<b>-1 519 083,28</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>143,38</b>	<b>604,64</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 387 499,62</b>	<b>-1 519 687,92</b>

Zastępca Kierownika Referatu Wydatków

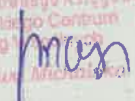
Zastępca Głównego Księgowego  
 Gdańskiego Centrum  
 Usług Finansowych  
 Dorota Kaniłkowska  
 (główny księgowy)


Mateusz Węsierski  
 2021-02-25  
 (rok, miesiąc, dzień)


Zastępca Dyrektora  
 Gdańskiego Centrum  
 Usług Finansowych  
 Dorota Kaniłkowska-Pełt  
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE NR 88 ,MEISSNERA 4,          GDAŃSK</b>  191061714 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 2020-12-31	Adresat <b>URZĄD MIEJSKI W GDAŃSKU ,NOWE OGRODY          1, GDAŃSK</b>  Wysłać bez pisma przewodniego	
		<b>Stan na koniec roku          poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec          roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>2 259 114,07</b>	<b>2 286 568,18</b>
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		<b>1 418 556,94</b>	<b>1 526 616,51</b>
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe		1 418 556,94	1 526 616,51
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 trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10 Inne zwiększenia		0,00	0,00
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>1 391 102,83</b>	<b>1 459 008,01</b>
2.1 Strata za rok ubiegły		1 318 000,27	1 387 499,62
2.2 Zrealizowane dochody budżetowe		73 102,56	71 508,39
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	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>2 286 568,18</b>	<b>2 354 176,68</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)</b>		<b>-1 387 499,62</b>	<b>-1 519 687,92</b>
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		1 387 499,62	1 519 687,92
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>		<b>899 068,56</b>	<b>834 488,76</b>

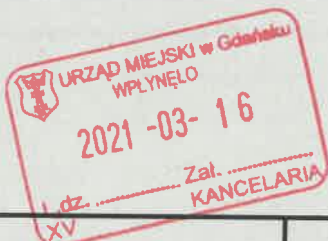
URZĄD MIEJSKI w Gdańsku  
 WPL/NELO  
 2021-03-16  
 Zal. ....  
 KANCELARIA

Zastępca Głównego Księgowego  
 Gdańskiego Centrum  
 Usług  
 mgr Sławomir Michalski  
  
 (główny księgowy)

Zastępca Kierownika Referatu Wydatków  
 Mateusz Wąsierski  
  
 2021-02-25  
 (rok, miesiąc, dzień)

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

nazwa jednostki  
Przedszkole nr 88



TRANSAKcje Pomiędzy Jednostkami  
Budżetowymi  
i Zakładem Budżetowym w 2020 r.

Załącznik nr 4

Układ sprawozdania finansowego	LP	RODZAJ TRANSAKcji	KONTO KSIĘGOWE	OGÓŁEM	Urząd Miejski w Gdańsku	
					Wydział Finansowy ul. Nowe Ogrody 8/12 80-803 Gdańsk	
	1	2	3	4	5	
Rachunek zysków i strat	I	<b>Przychody netto</b>		0,00	0,00	
		1. Przychody netto ze sprzedaży produktów (wypełnia GN)		0,00		
		2. Zmiana stanu produktów		0,00		
		3. Przychody z tytułu dochodów budżetowych (wypełniają jednostki budżetowe)		0,00	0,00	
		P 1. Bilety (na wystawę, wstępu do GOZ), opłata za basen		0,00		
		P 2. Bilety ZTM		0,00		
		P 3. Czyszcze (wynajem pomieszczeń, dzierżawy), odprowadzanie ścieków, opłata eksploatacyjna, opłaty za media (energia elektryczna, woda), sprzątanie terenu, usługi remontowe, winda - ryczałt		0,00		
		P 4. Koszty egzekucyjne dot. tytułów wykonawczych, koszty upomnienia		0,00		
		P 5. Odpłatność za wyżywienie		0,00		
		P 6. Odpłatność za miejsce w internacie, usługi hotelowe		0,00		
		P 7. Trwały zarząd		0,00		
		P 8. Zakup map, rysów, wypisów z ewidencji gruntów		0,00		
		P 9. Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi (wypełnia UM)		0,00		
		P 10. Opłaty sądowe, opłaty za udzielenie pełnomocnictwa sądowego		0,00		
		P 11. Opłaty za zajęcie pasa drogowego		0,00		
		P 12. Podatek od nieruchomości		0,00		
		P 13. Podatek od środków transportowych		0,00		
		P 14. Podatek leśny		0,00		
		P 15. Podatek rolny		0,00		
		P 16. Wynagrodzenie za pobór opłaty miejscowej		0,00		
		P 17. Użytkowanie wieczyste		0,00		
		P 18. Opłaty za rejestrację pojazdów, wydanie dowodów rejestracyjnych		0,00		
		P 19. Inne (opłata stała za przedszkole, opłata za organizację olimpiady, konkursu, usługi introligatorskie, zakup towarów i materiałów, pozostałe)		0,00		
		II	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		3 416,02	3 416,02
			1. Zużycie materiałów i energii		0,00	
			2. Usługi obce		0,00	0,00
			K 1. Bilety (na wystawę, wstępu do GOZ), opłata za basen		0,00	
			K 2. Czyszcze (wynajem pomieszczeń, dzierżawy), odprowadzanie ścieków, opłata eksploatacyjna, opłaty za media (energia elektryczna, woda), sprzątanie terenu, usługi remontowe, winda - ryczałt		0,00	
			K 3. Koszty egzekucyjne dot. tytułów wykonawczych		0,00	
			K 4. Odpłatność za wyżywienie		0,00	
		K 5. Odpłatność za miejsce w internacie, usługi hotelowe		0,00		
		K 6. Zakup map, rysów, wypisów z ewidencji gruntów		0,00		
		K 7. Wynagrodzenie za pobór opłaty miejscowej		0,00		
		K 8. Inne (opłata stała za przedszkole, opłata za organizację olimpiady, konkursu, usługi introligatorskie, pozostałe)		0,00		

Układ sprawozdania finansowego	LP	RODZAJ TRANSAKЦИИ	KONTO KSIĘGOWE	OGÓŁEM	Urząd Miejski w Gdańsku Wydział Finansowy ul. Nowe Ogrody 8/12 80-803 Gdańsk
Rachunek zysków i strat	II	<b>3. Podatki i opłaty</b>		<b>3 416,02</b>	<b>3 416,02</b>
		K 1. Trwały zarząd		0,00	
		K 2. Koszty upomnienia		0,00	
		K 3. Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi (płatne do UM)	403	3 416,02	3 416,02
		K 4. Opłaty sądowe, opłaty za udzielenie pełnomocnictwa sądowego		0,00	
		K 5. Opłaty za zajęcie pasa drogowego		0,00	
		K 6. Podatek od nieruchomości		0,00	
		K 7. Podatek od środków transportowych		0,00	
		K 8. Podatek leśny		0,00	
		K 9. Podatek rolny		0,00	
		K 10. Użytkowanie wieczyste		0,00	
		K 11. Inne		0,00	
		<b>4. Pozostałe koszty rodzajowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		K 1. Opłaty za rejestrację pojazdów, wydanie dowodów rejestracyjnych		0,00	
	K 2. Bilety ZTM		0,00		
	K 3. Inne (np. zakup towarów i materiałów)		0,00		
	III	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		0,00	
	IV	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	
	V	<b>Przychody finansowe</b>		0,00	
	VI	<b>Koszty finansowe</b>		0,00	
Bilans	VII	<b>Należności krótkoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		N 1. Należności z tyt. dostaw i usług		0,00	
		N 2. Należności od budżetów - w tym z tytułu opłat za odpady komunalne		0,00	
		N 3. Pozostałe należności		0,00	
	VIII	<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>		0,00	
	IX	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Z 1. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług		0,00	
	Z 2. Zobowiązania wobec budżetów		0,00		
	Z 3. Pozostałe zobowiązania		0,00		
	X	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		0,00	
Zest. zmian w funduszu jednostki	XI	<b>Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	
	XII	<b>Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</b>		<b>0,00</b>	
	XIII	<b>Dotacja przedmiotowa dla GN (wypełnia UM)</b>		<b>0,00</b>	
	XIV	<b>Dotacja przedmiotowa dla GN (wypełnia GN)</b>		<b>0,00</b>	

sporządził: Węsierski Mateusz

Zastępca Głównego Księgowego

Gdańskiego Centrum Usług Wspólnych

mgr Błażej Michałowski

(Główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

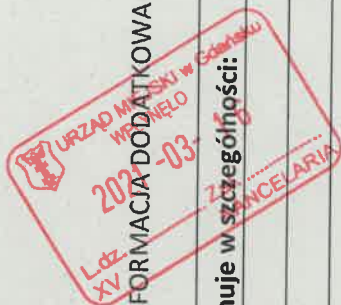
(Kierownik jednostki)

Zastępca Dyrektora

Gdańskiego Centrum Usług Wspólnych

Dorota Klimaszewska-Peek

## INFORMACJA DODATKOWA – część 1



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole nr 88
1.2	siedzibę jednostki 80-462 Gdańsk
1.3	adres jednostki ul. Meissnera 4
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 2020 r. poz. 910 i 1378 oraz z 2021 r. poz. 4) 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 Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <b>Jeżeli dana jednostka ma przyjęte inne zasady (polityki) rachunkowości należy je opisać.</b>
	<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 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.</li> </ol> <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 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.

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 częściowych 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 częściowych 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>
---	---

Zastępca Kierownika Referatu Wydatków

Mateusz Wąsłowski

nazwa jednostki PRZEDSZKOLE NR 88

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wyszaczenie	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku
		nabycie*	wewnętrzne**	rochód*	przenieszenie wewnętrzne**	
I. Wartości niematerialne i prawne	wartość 4 928,35	0,00	0,00	0,00	0,00	4 928,35
amortyzacja / umorzenie	4 928,35					4 928,35
II. Rzeczowe aktywa trwałe - razem (I+2+3+4+5+6)	1 009 847,60	-41 509,50	0,00	0,00	0,00	968 338,10
wartość	1 604 385,86	10 061,16	0,00	0,00	0,00	1 614 447,02
amortyzacja / umorzenie	594 538,26	51 570,66	0,00	0,00	0,00	646 108,92
1. Grunty	0,00	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	0,00
wartość						0,00
amortyzacja / umorzenie						0,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	993 034,97	-34 585,08	0,00	0,00	0,00	958 429,89
wartość	1 285 628,42					1 285 628,42
amortyzacja / umorzenie	292 613,45	34 585,08				327 198,53
3. Urządzenia techniczne i maszyny	13 876,58	-5 354,77	0,00	0,00	0,00	8 521,81
wartość	89 047,34					89 047,34
amortyzacja / umorzenie	75 170,76	5 354,77				80 525,53
4. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość	0,00					0,00
amortyzacja / umorzenie	0,00	0,00				0,00
5. Inne środki trwałe	2 956,05	-1 569,65	0,00	0,00	0,00	1 386,40
wartość	229 710,10	10 061,16				239 771,26
amortyzacja / umorzenie	226 754,05	11 630,81				238 384,86
5.1. w tym dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość						0,00
amortyzacja / umorzenie						0,00
6. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość						0,00
amortyzacja / umorzenie						0,00

\* z uwzględnieniem wzajemnych transakcji pomiędzy jednostkami

\*\*przenieszenia w danej jednostce pomiędzy środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi (konto 0801 011)

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Wyszaczenie	Wartość rynkowa	Wartość księgową
1. ....		
2. ....		

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 [1+II]</b>	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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

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

\* wypełniane w przypadku posiadania przez jednostkę stosownych informacji

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

Wyszczególnienie	Ilość - stan na początek roku	Wartość - stan na początek roku	Ilość - stan na koniec roku	Wartość - stan na koniec roku
<b>1. Akcje</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1...*				
1.2...				
<b>2. Udziały</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1...*				
2.2...				
<b>3. Dłużne papiery wartościowe**</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. ...				
3.2. ...				
<b>4. Inne papiery wartościowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. ...				
4.2. ...				
<b>Razem (1+2+3+4)</b>	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, 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 odliczeń)	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
Należności długoterminowe					0,00
<b>(Należności krótkoterminowe, w tym (1+2+3+4+5)):</b>	0,00	310,73	0,00	0,00	310,73
1. należności z tytułu dostaw i usług		310,73			310,73
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 odliczeń)	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	wykorzystanie (np. zapłacone)	
1. Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe			0,00
2. Rezerwa na ...			0,00
3. Rezerwa na ...			0,00
<b>Razem (1+2+3)</b>	0,00	0,00	0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym 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 <i>czynne</i> kosztów	0,00	0,00
.....		
2. Rozliczenia międzyokresowe <i>czynne</i> przychodów	0,00	0,00
.....		
<b>RAZEM: czynne rozliczenia międzyokresowe (1+2)</b>	0,00	0,00
1. Rozliczenia międzyokresowe <i>biernie</i> kosztów	0,00	0,00
.....		
2. Rozliczenia międzyokresowe <i>biernie</i> przychodów	0,00	0,00
.....		
<b>RAZEM: biernie rozliczenia międzyokresowe (1+2)</b>	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 stanowiąc pracu)*	67 933,17

\*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.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tytuł	Wartość odpisów aktualizujących
Zapasy	

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym					
	Nazwa środka trwałego w budowie (środki wytworzone tylko we własnym zakresie/własnymi siłami)		Koszt wytworzenia w roku ubiegłym		Koszt wytworzenia w roku bieżącym	
		ogółem	odsetki	w tym: różnice kursowe	ogółem	w tym: odsetki różnice kursowe
	1.....					
	2.....					
	<b>RAZEM (1+2)</b>	0,00	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.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych					
	Nie dotyczy					
2.5.	inne informacje					
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki					

Zastępca Głównego Księgowego  
Gminnego Centrum Usług Wspólnych  
.....  
mgr (główny księgowy) 

2021-02-25  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Zastępca Kierownika Referatu Wydatków  
Mateusz Węsierski 