

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności	
1		
1.1.	nazwa jednostki	
	Przedsiębiorstwo Miejskie Nr 2 Integracyjne	
1.2.	siedziba jednostki	
	14-202 Ilawa	
1.3.	adres jednostki	
	ul. Kasprówicza 3	
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	5 1 1 4 0 5 2 1 8 Przedmiotem działalności przedszkola jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie przedszkola	
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	od 01-01-2020 r. do 31-12-2020r.	
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	nie dotyczy	
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Stosowane w jednostce zasady wyceny przewidują również, że: 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych; 2) Odpisów umorzeniowych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania; 3) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach; 4) Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujemnie się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego roku obrotowego; 5) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - książki i inne zbiory biblioteczne - środki dydaktyczne - meble i dywany - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza 500zł i dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania; 6) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową; 7) składniki majątku o wartości: - nieprzekraczającej 500 zł są ewidencjonowane bezpośrednio w kosztach działalności - mieszczące się w przedziale 501 zł- 9.999zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" - przekraczające 10.000zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 011 „Środki trwałe" 8) gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej, a rozchód materiałów wycenia się według zasady „pierwsze przyszło , pierwsze wyszło"	
5	inne informacje	

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I. 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 wycenzonego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia																																							
Lp	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość pozostająca- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia (3+17-18)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+17-18)	Wartość netto składników aktywów																				
			Aktualizacja	Przychody	przenieszenie z bilansu		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)																			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20																				
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 866,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1 866,73	1 866,73	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1 865,73	0,00	0																			
2.	Środki trwałe	1 030 557,95	0,00	115 547,15	0,00	115 547,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1 146 105,10	557 003,65	0,00	53 894,63	0,00	53 894,63	0,00	610 898,28	473 554,30	535 206																			
1)	Grunt gr. 0	63 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 616,00	406 629,90	468 925																			
2)	Budynki i lokale gr. 1	962 346,95	0,00	97 073,02	0,00	97 073,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1 059 419,97	555 717,05	0,00	34 777,20	0,00	34 777,20	0,00	590 494,25	3 308,40	2 665																			
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0																			
4)	Kable i maszyny energetyczne gr. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0																			
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0																			
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr. 5	4 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 595,00	1 286,60	0,00	643,30	0,00	643,30	0,00	1 929,90	3 308,40	2 665																			
7)	Urządzenia techniczne gr. 6	0,00	0,00	18 474,13	0,00	18 474,13	0,00	0,00	0,00	0,00	18 474,13	0,00	0,00	18 474,13	0,00	18 474,13	0,00	18 474,13	0,00	0																			
8)	Środki transportu gr. 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0																			
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr. 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0																			
RAZEM		1 032 424,68	0,00	115 547,15	0,00	115 547,15	0,00	1,00	0,00	1,00	1 147 970,83	558 870,38	0,00	53 894,63	0,00	53 894,63	1,00	612 764,01	473 554,30	535 206																			
1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																							
nie dotyczy																																							
1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																							
nie dotyczy																																							
1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie																																							
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)																																	
		3		4		6																																	
1.	2																																						
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																																							
nie dotyczy																																							
1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																							
nie dotyczy																																							
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)																																							
nie dotyczy																																							
1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																							
nie dotyczy																																							
1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																							

a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	nie dotyczy	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	nie dotyczy	
c)	powyżej 5 lat	
	nie dotyczy	
1.10.	kwotę 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	
	nie dotyczy	
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
1.12.	łączną kwotę 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	
	nie dotyczy	
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	
	nie dotyczy	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	wypłacone odprawy emerytalne: 20 249 zł, nagrody jubileuszowe: 49 811,73 zł oraz ekwiwalenty za urlop: 2 769,50 zł	
1.16.	inne informacje	
	nie dotyczy	
2		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	nie dotyczy	
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	
	nie dotyczy	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	nie dotyczy	
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
	nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	
	na 31.12.2020r. zatrudnienie wynosiło 53,28 etatu	
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Grzędziela

(główny księgowy)

Ilawa, dnia 23 marca 2021 roku

(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
Przedsiębiorstwa Wzrostkiego Nr 2
Integracja i Innowacje w Ilawie

mgr Beata Kasprzak