

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności	
1		
1.1.	nazwa jednostki	
	Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli	
1.2.	siedziba jednostki	
	14-200 Ilawa	
1.3.	adres jednostki	
	ul. Niepodległości 13	
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	5 1 0 3 5 9 9 6 0 Celem działalności jest prowadzenie wspólnej obsługi finansowej, rachunkowej, oraz administracyjno-organizacyjnej jednostek obsługiwanych tj. szkół, przedszkoli, dla których organem prowadzącym jest Gmina Miejska Ilawa oraz realizacji zadań z zakresu oświaty	
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	od 01-01-2020 r. do 31-12-2020 r.	
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 uamarza 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 użytkowania; 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 ujmują się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego roku obrotowego; 5) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, uamarza się: - książki - 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 użytkowania; 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		
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	

URZĄD MIASTA ILAWY
W P Ł Y N Ę Ł O
2021-04-19
Rejestracja w momencie
Podpis: [Podpis] Za: [Podpis]

Lp	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)		Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	umorzona - stan na początek roku obrotowego (14+15+16)	Zmniejszenia e umorzenia (3+17-18)	Wartość netto składników aktywów							
		Aktualizacja	Przebiegi	przebiegi zanie	zbycie	likwidacja	inne	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	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	18 663,36	0,00	3 608,10	0,00	3 417,05	0,00	3 417,05	0,00	3 417,05	18 854,41	18 663,36	0,00	3 608,10	0,00	3 608,10	3 417,05	18 854,41	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	75 633,24	0,00	1 840,00	0,00	1 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 473,24	63 142,54	0,00	8 045,40	0,00	8 045,40	0,00	71 187,94	12 490,70	6 285,30
1)	Grunt gr.0	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	0,00
2)	Budynki i lokale gr.1	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	0,00
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	0,00
4)	Kotły 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	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr.4	63 653,04	0,00	1 840,00	0,00	1 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 493,04	51 162,34	0,00	8 045,40	0,00	8 045,40	0,00	59 207,74	12 490,70	6 285,30
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr.5	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	0,00
7)	Urządzenia techniczne gr.6	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	0,00
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	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr.8	11 980,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 980,20	11 980,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 980,20	0,00	0,00
	RAZEM	94 296,60	0,00	5 448,10	0,00	5 448,10	0,00	3 417,05	0,00	3 417,05	96 327,65	81 805,90	0,00	11 653,50	0,00	11 653,50	3 417,05	90 042,35	12 490,70	6 285,30

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 wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1.	grunty w użytkowaniu wieczystym otrzymane od Skarbu Państwa			6

nie dotyczy

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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wypłacone odpisy emerytalne: 25.992zł, nagrody jubileuszowe: 25.807,28 zł oraz ekwiwalenty za urlop: 1.906,96 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.	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
	na 31.12.2020r. zatrudnienie wynosilo 13,5 etatu
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Prządka

(główny księgowy)

Ilawa, dnia 23 marca 2021 roku

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoły Przedszkoli w Ilawie

Renata Kamińska

(kierownik jednostki)