

## Spis treści

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| punkt z zał.12 | numer noty |                                                                                                               |
|----------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1            | 1.1        | Nazwa jednostki                                                                                               |
| 1.2            | 1.2        | Siedziba jednostki                                                                                            |
| 1.3            | 1.3        | Adres jednostki                                                                                               |
| 1.4            | 1.4        | Podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                   |
| 2.             | 2.         | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                       |
| 3.             | 3.         | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                      |
| 4.             | 4.1 - 4.21 | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| 5.             | 5.         | Inne informacje                                                                                               |

### II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

| punkt z zał.12 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 |
| 1.2            | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.3            | Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.4            | Wartość gruntów użytkowanych wieczystie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.6            | Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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)                                                                                                                                  |
| 1.8            | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.9            | Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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                                                                                                                                |
| 1.11           | Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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                                                                                                                                                                  |
| 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                                                                                                                                                                           |
| 1.14           | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.15           | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.16           | Inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.1            | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2.3            | Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2.4            | Kwota 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            | Inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 3              | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                  |

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Lucyna Grzędzilewska*  
mgr Lucyna Grzędzilewska

DYREKTOR  
*Urszula Maćkowiak*  
mgr Urszula Maćkowiak

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| 1.1 | Nazwa jednostki                                                                   |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|
|     | Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rawiczu |

| 1.2 | Siedziba jednostki |
|-----|--------------------|
|     | Rawicz             |

| 1.3 | Adres jednostki                           |
|-----|-------------------------------------------|
|     | ul. Gen.Grota Roweckiego 6, 63-900 Rawicz |

| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|-----|----------------------------------------------|
|     |                                              |
|     | edukacja w formach szkolnych i pozaszkolnych |
|     | opieka wychowawcza                           |
|     |                                              |
|     |                                              |

| 2. | Okres objęty sprawozdaniem  |
|----|-----------------------------|
|    | 01.01.202r. do 31.12.2021r. |

| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                    |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | Jednostka sporządza samodzielne sprawozdanie finansowe, które wchodzi w skład łącznego sprawozdania finansowego Województwa Wielkopolskiego |

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Grządzieluska*  
mgr Lucyna Grządzieluska

DYREKTOR  
*Maćkowiak*  
mgr Urszula Maćkowiak

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rawiczu  
ul. Gen. Grota Roweckiego 6, 63-900 Rawicz

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.  | <b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 4.1 | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|     | <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z środków własnych ewidencjonuje się w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w u.o.p.d. od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne, umarza się jednorazowo. Wartości niematerialne i prawne do kwoty 1 000,00 zł księguje się bezpośrednio w koszty, bez obowiązku prowadzenia ewidencji. Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 1 000,00 zł ale nie przekraczające 3 500,00 zł zalicza się w koszty w momencie oddania do używania i ewidencjonuje w ewidencji ilościowej (pozabilansowej). Wartości n.m. i p.o. wartości przekraczającej 3 500,00 zł ale nie przekraczające 10 000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są umarzane w miesiącu przyjęcia do używania.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 4.2 | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <p>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, inwestycje (środki trwałe w budowie). Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: a) w przypadku zakupu- według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania, b) w przypadku darowizny - według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu, c) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji- według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta, d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową- według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 011- środki trwałe i 013 - Pozostałe środki trwałe. "Środki trwałe" umarzane i amortyzowane są jednorazowo na koniec roku. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 - Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, amortyzacja obciąża konto 400 - Amortyzacja. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie ujmuje się na koncie 072 - Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych w korespondencji z kontem 401 - zużycie materiałów i energii. Pozostałe środki trwałe nie przekraczające wartości 1 000 zł księguje się bezpośrednio w koszty bez obowiązku prowadzenia ewidencji, o wartości przekraczającej 1 000,00 zł ale nie przekraczającej 3 500,00 zł zalicza się w koszty w momencie oddania do używania i ewidencjonuje w ewidencji ilościowej (pozabilansowej). Środki trwałe o wartości przekraczającej 3 500,00 zł ale nie przekraczające 10 000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są umarzane w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki trwałe oddano do użytkowania. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku obrotowego jednorazowo za okres całego roku budżetowego.</p> |

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*mgr Lucyna Grządzielewska*

DYREKTOR  
*mgr Urszula Maćkowiak*

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.3 | <b>Należności długoterminowe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|     | Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 4.4 | <b>Długoterminowe aktywa trwałe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4.5 | <b>Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|     | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4.6 | <b>Zapasy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4.7 | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem Vat, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Na dzień bilansowy wartość należności aktualizuje się na podstawie indywidualnej ich analizy poprzez uwzględnienie stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. wiekowanie należności wątpliwych: 50% - powyżej 1 roku, 100 % - powyżej 2 lat. Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod data 31 grudnia. |
| 4.8 | <b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|     | Obejmują środki pieniężne na rachunkach bankowych. Wycenia się je według wartości nominalnej.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*mgr Lucyna Grzędzielewska*

DYREKTOR  
*mgr Urszula Mackowiak*

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rawiczu  
ul. Gen. Grota Roweckiego 6, 63-900 Rawicz

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.9  | <b>Rozliczenia międzyokresowe (czynne)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|      | WSCKZiU w Rawiczu nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów. Jednostka stosuje uproszczenie dla międzyokresowych kosztów, które są nieistotne co do wielkości wyniku i kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości i księguje je w koszty miesiąca w którym zostały poniesione.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 4.10 | <b>Fundusz jednostki</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|      | Do ewidencji funduszu służy konto 800 - Fundusz jednostki. Służy do ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego jednostki i ich zmian. Na stronie WN konta ujmuje się w szczególności: przeksięgowanie, w roku następnym pod data przyjęcia sprawozdania finansowego, straty bilansowej roku ubiegłego z konta 860 - Wynik finansowy, przeksięgowanie pod sprawozdania budżetowego, zrealizowanych dochodów budżetowych z konta 222, przeksięgowanie w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje z konta 810, różnice z aktualizacji środków trwałych, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych podstawowych środków trwałych i inwestycji, pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek. Na stronie MA konta ujmuje się: przeksięgowanie, w roku następnym pod data przyjęcia sprawozdania finansowego, zysku bilansowego roku ubiegłego z konta 860 - Wynik finansowy, przeksięgowanie pod datą sprawozdania finansowego, zrealizowanych wydatków z konta 223, wpływ dotacji i środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji, różnice z aktualizacji środków trwałych, nieodpłatne otrzymanie środków trwałych i inwestycji, aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek. Konto 800 wykazuje na koniec roku saldo Ma, które oznacza stan funduszu jednostki. |
| 4.11 | <b>Wynik finansowy netto</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|      | w WSCKZiU w Rawiczu wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 - Wynik finansowy. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole "4" kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych - jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 12   | <b>Odpisy z wyniku finansowego</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|      | Obejmują operacje na koncie 870, które służą do ewidencji zmniejszeń Wyniku finansowego z tytułu nadwyżki dochodów jednostki (Wydzielony Rachunek Dochodów) WSCKZiU w Rawiczu będącej jednostką budżetową.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 4.13 | <b>Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|      | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 4.14 | <b>Fundusze placówek</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|      | Jednostka nie posiada placówek                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 4.15 | <b>Państwowe fundusze celowe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rawiczu  
ul. Gen.Grota Roweckiego 6, 63-900 Rawicz

|      |                                                                                                                                                                                      |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | nie dotyczy                                                                                                                                                                          |
| 4.16 | Zobowiązania długoterminowe                                                                                                                                                          |
|      | nie dotyczy                                                                                                                                                                          |
| 4.17 | Zobowiązania krótkoterminowe                                                                                                                                                         |
|      | Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. |

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Kobadask*  
mgr Lucyna Grządzielewska

DYREKTOR  
*Urszula*  
mgr Urszula Mackowiak

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rawiczu  
ul. Gen.Grotu Roweckiego 6, 63-900 Rawicz

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.18 | Rezerwy na zobowiązania                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|      | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 4.19 | Rozliczenia międzyokresowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|      | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 4.20 | Koszty - ewidencja i rozliczanie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|      | w WSKZiU w Rawiczu koszty ewidencjonowane są według rodzajów na kontach zespołu "4" - koszty według rodzajów i ich rozliczenie, według podziałek klasyfikacji budżetowej. Nie księguje się na kontach zespołu "4" kosztów finansowych z funduszy celowych i innych oraz kosztów inwestycji, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów operacji finansowych. Na koniec roku obrotowego saldo konta przenosi się na stronę Wn konta 860 - Wynik finansowy. Konta zespołu "4" nie wykazują sald na koniec roku obrotowego. |
| 4.21 | Przychody - ewidencja i rozliczanie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|      | Przychody jednostki ewidencjonowane są szczegółowo na kontach zespołu "7" - Przychody, dochody i koszty. Na kontach zespołu "7" prowadzi się szczególnie ewidencję przychodów i kosztów ich uzyskania z tytułu sprzedaży produktów, towarów, przychodów i kosztów operacji finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych. Na koniec roku obrotowego saldo kont zespołu "7" przenosi się na konto 860 - Wynik finansowy. Konta nie wykazują sald na koniec roku obrotowego.                             |
| 5    | Inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|      | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Bedarclark*  
mgr Lucyna Grzędzielewska

DYREKTOR  
*Urszula Maćkowiak*  
mgr Urszula Maćkowiak

Wielkopolskie Samorządowe Centrum  
Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego  
63-900 Rawicz ul. Gen. Grotta Roweckiego 6  
tel. 65 545 21 20/ fax 65 545 23 97  
NIP 6961954346 REGON 302279385

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia  
Zawodowego i Ustawicznego w Rawiczu  
ul. Gen. Grotta Roweckiego 6, 63-900 Rawicz

| 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, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |     |                                                                                   |                                        |                                         |           |                            |                                               |                       |      |                                  |          |            |                            |                       |      |                                                |                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|----------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|------|----------------------------------|----------|------------|----------------------------|-----------------------|------|------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Nota 1.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Lp. | Wyszczególnienie                                                                  | WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku | Zwiększenia                             |           |                            |                                               |                       |      | Zmniejszenia                     |          |            |                            |                       |      | WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16) |                                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |     |                                                                                   |                                        | przejęcia ze środków trwałych w budowie | zakup     | przemieszczanie wewnętrzne | używane na postawie umów leasingu finansowego | aktualizacja wartości | inne | zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9) | sprzedaż | likwidacja | przemieszczanie wewnętrzne | aktualizacja wartości | inne |                                                | zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15) |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | I.  | Wartości niematerialne i prawne                                                   | 38 342,14                              | 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                                           | 17                                   |
| II.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |     | Środki trwałe (1+2+3+4+5)                                                         | 787 647,08                             | 0,00                                    | 22 989,54 | 900 000,00                 | 0,00                                          | 0,00                  | 0,00 | 922 989,54                       | 0,00     | 197,54     | 0,00                       | 0,00                  | 0,00 | 197,54                                         | 1 710 439,08                         |
| 1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |     | Grunty                                                                            | 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                                 |
| 1.1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |     | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 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, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                             | 0,00                                   | 0,00                                    | 0,00      | 900 000,00                 | 0,00                                          | 0,00                  | 0,00 | 900 000,00                       | 0,00     | 0,00       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00 | 0,00                                           | 900 000,00                           |
| 3.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |     | Urządzenia techniczne i maszyny                                                   | 37 223,95                              | 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                                           | 37 223,95                            |
| 4.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |     | Środki transportu                                                                 | 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |     | Inne środki trwałe                                                                | 750 423,13                             | 0,00                                    | 22 989,54 | 0,00                       | 0,00                                          | 0,00                  | 0,00 | 22 989,54                        | 0,00     | 197,54     | 0,00                       | 0,00                  | 0,00 | 197,54                                         | 773 215,13                           |
| III.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |     | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                              | 0,00                                   | 0,00                                    | 49 999,99 | 0,00                       | 0,00                                          | 0,00                  | 0,00 | 49 999,99                        | 0,00     | 0,00       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00 | 0,00                                           | 49 999,99                            |
| IV.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |     | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                  | 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                                 |
| V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |     | Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)                                                | 787 647,08                             | 0,00                                    | 72 989,53 | 900 000,00                 | 0,00                                          | 0,00                  | 0,00 | 972 989,53                       | 0,00     | 197,54     | 0,00                       | 0,00                  | 0,00 | 197,54                                         | 1 760 439,07                         |

Signed by / Podpisano  
przez:

Lucyna Grządzielwska  
Wielkopolskie  
Samorządowe Centrum  
Kształcenia Zawodowego  
i Ustawicznego

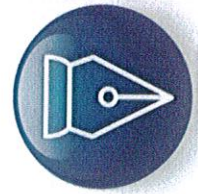
Date / Data: 2022-03-09  
10:52



Signed by / Podpisano  
przez:

Urszula Maćkowiak  
Wielkopolskie  
Samorządowe Centrum  
Kształcenia Zawodowego i  
Ustawicznego

Date / Data: 2022-03-09  
11:28

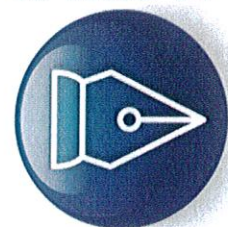


Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia  
Zawodowego i Ustawicznego w Rawiczu  
ul. Gen. Grotta Roweckiego 6, 63-900 Rawicz

Wielkopolskie Samorządowe Centrum  
Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego  
63-900 Rawicz ul. Gen. Grotta Roweckiego 6  
tel. 65 545 21 20 / fax 65 545 23 97  
NIP 6531564446 REGON 242279385

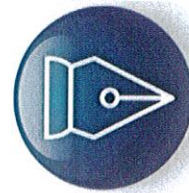
| Nota 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |                                                                                   |                                   |           |           |      |                       |      |           |      |                        |      |      |      |                                          |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------|-----------|------|-----------------------|------|-----------|------|------------------------|------|------|------|------------------------------------------|------------|------------|
| Lp.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Wyszczególnienie                                                                  | UMORZENIE - stan na początek roku |           |           |      | Zwiększenie umorzenia |      |           |      | Zmniejszenie umorzenia |      |      |      | UMORZENIE - stan na koniec roku (3+9+15) |            |            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                   | 3                                 | 4         | 5         | 6    | 7                     | 8    | 9         | 10   | 11                     | 12   | 13   | 14   | 15                                       | 16         | 17         |
| I.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Wartości niematerialne i prawne                                                   | 38 342,14                         | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00                   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00                                     | 38 342,14  | 0,00       |
| II.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Środki trwałe (1+2+3+4+5)                                                         | 787 560,00                        | 18 837,08 | 22 989,54 | 0,00 | 3 750,00              | 0,00 | 45 576,62 | 0,00 | 197,54                 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 197,54                                   | 832 939,08 | 877 500,00 |
| 1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Grunty                                                                            | 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       |
| 1.1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Grunty stanowiące własność UST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 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, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                             | 0,00                              | 18 750,00 | 0,00      | 0,00 | 3 750,00              | 0,00 | 22 500,00 | 0,00 | 0,00                   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00                                     | 22 500,00  | 877 500,00 |
| 3.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Urządzenia techniczne i maszyny                                                   | 37 136,87                         | 87,08     | 0,00      | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 87,08     | 0,00 | 0,00                   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00                                     | 37 223,95  | 0,00       |
| 4.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Środki transportu                                                                 | 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Inne środki trwałe                                                                | 750 423,13                        | 0,00      | 22 989,54 | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 22 989,54 | 0,00 | 197,54                 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 197,54                                   | 773 215,13 | 0,00       |
| III.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                              | x                                 | x         | x         | x    | x                     | x    | x         | x    | x                      | x    | x    | x    | x                                        | x          | 49 999,99  |
| IV.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                  | x                                 | x         | x         | x    | x                     | x    | x         | x    | x                      | x    | x    | x    | x                                        | x          | 0,00       |
| V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Rzeczowe aktywa trwałe (II-III+IV)                                                | 787 560,00                        | 18 837,08 | 22 989,54 | 0,00 | 3 750,00              | 0,00 | 45 576,62 | 0,00 | 197,54                 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 197,54                                   | 832 939,08 | 927 499,99 |

Signed by / Podpisano przez:



Lucyna Grządzielewska  
Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego

Date / Data: 2022-03-09 10:53



Signed by / Podpisano przez:

Urszula Maćkowiak  
Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego

Date / Data: 2022-03-09 11:29

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w  
Rawiczu  
ul. Gen. Grotu Roweckiego 6, 63-900 Rawicz

| Nota 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |                                                                                     |                                            |                             |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|-------|
| Lp.                                                                                                                    | Wyszczególnienie                                                                    | Wartość bilansowa<br>- Stan na koniec roku | Aktualna wartość<br>rynkowa | Uwagi |
| 1.                                                                                                                     | Grunt                                                                               | 0,00                                       | 0,00                        |       |
| 1.1.                                                                                                                   | Grunt stanowiące własność JST przekazane<br>w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                                       | 0,00                        |       |
| 2.                                                                                                                     | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                               | 0,00                                       | 0,00                        |       |
| 3.                                                                                                                     | Urządzenia techniczne i maszyny                                                     | 0,00                                       | 0,00                        |       |
| 4.                                                                                                                     | Środki transportu                                                                   | 0,00                                       | 0,00                        |       |
| 5.                                                                                                                     | Inne środki trwałe                                                                  | 0,00                                       | 0,00                        |       |
|                                                                                                                        | <b>Razem</b>                                                                        | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                 |       |

| Nota 1.3 | Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |                       |            |               |                     |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------|---------------|---------------------|
| Lp.      | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                           | Stan na początek roku | Utworzenie | Wykorzystanie | Stan na koniec roku |
| 1.       | Długoterminowe aktywa NIEFINANSOWE                                                                                                                                                         | 0,00                  | 0,00       | 0,00          | 0,00                |
| 2.       | Długoterminowe aktywa FINANSOWE                                                                                                                                                            | 0,00                  | 0,00       | 0,00          | 0,00                |

| Nota 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto |                  |                       |             |              |                     |
|-------------------------------------------------|------------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| Lp.                                             | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
| 1.                                              |                  | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| 2.                                              |                  | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| 3.                                              |                  | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| 4.                                              |                  | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
|                                                 | Razem            | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |

GIJERNA KSIĘGOWA  
mgr Lucyna Grzanielska

DYREKTOR  
mgr Urszula Mackowiak

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w  
Rawiczu  
ul. Gen. Grotu Roweckiego 6, 63-900 Rawicz

| Nota 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 |                                                       |                       |             |              |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| Lp.                                                                                                                                                                             | Wyszczególnienie                                      | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
| 1.                                                                                                                                                                              | Grunty                                                | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| -                                                                                                                                                                               | w tym z tytułu umów leasingu                          | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| 2.                                                                                                                                                                              | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| -                                                                                                                                                                               | w tym z tytułu umów leasingu                          | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| 3.                                                                                                                                                                              | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| -                                                                                                                                                                               | w tym z tytułu umów leasingu                          | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| 4.                                                                                                                                                                              | Środki transportu                                     | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| -                                                                                                                                                                               | w tym z tytułu umów leasingu                          | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| 5.                                                                                                                                                                              | Inne środki trwałe                                    | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| -                                                                                                                                                                               | w tym z tytułu umów leasingu                          | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
|                                                                                                                                                                                 | <b>Razem (1+2+3+4+5)</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>         |

| Nota 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |                          |                       |         |             |         |              |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| Lp.                                                                                                                          | Wyszczególnienie         | Stan na początek roku |         | Zwiększenia |         | Zmniejszenia |         |
|                                                                                                                              |                          | ilość                 | wartość | ilość       | wartość | ilość        | wartość |
| 1.                                                                                                                           | Udziały                  | 0                     | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    |
| 2.                                                                                                                           | Akcje                    | 0                     | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    |
| 3.                                                                                                                           | Inne papiery wartościowe | 0                     | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    |

WYKONANIE PRAC  
mgr Urszula Maciejewska

DYREKTOR  
mgr Urszula Maciejewska

| Nota 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) |                                                            |                       |             |               |             |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|---------------|-------------|---------------------|
| Lp.                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Wyszczególnienie                                           | Stan na początek roku | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
| 1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Należności DŁUGOTERMINOWE                                  | 0,00                  | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| 2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Należności KRÓTKOTERMINOWE, w tym:                         | 0,00                  | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| a)                                                                                                                                                                                                                                                                                                | z tytułu należności finansowych JST – pożyczek zagrożonych | 0,00                  | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| b)                                                                                                                                                                                                                                                                                                | z tytułu dostaw i usług                                    | 0,00                  | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| c)                                                                                                                                                                                                                                                                                                | z tytułu pozostałych należności                            | 0,00                  | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                |

| Nota 1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |                                                             |                       |             |               |             |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|---------------|-------------|---------------------|
| Lp.                                                                                                                                               | Wyszczególnienie                                            | Stan na początek roku | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
| 1.                                                                                                                                                | Rezerwa na straty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji | 0,00                  | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| 2.                                                                                                                                                | Rezerwy na skutki sporów sądowych                           | 0,00                  | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| 3.                                                                                                                                                | Pozostałe rezerwy                                           | 0,00                  | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
|                                                                                                                                                   | <b>Razem</b>                                                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         |

CIŁOWNIA KSIĘGOWA  
*Włodzisław*  
mgr Łucja Grządzielińska

DYREKTOR  
*Łukasz*  
mgr Urszula Maczkowiak

| Nota 1.9 |                                                                  | Podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty |                  |                        |                  |                    |                    |                  |                          |                        |             |
|----------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------------|------------------------|-------------|
| Lp.      | Wyszczególnienie                                                 | Okres wymagalności                                                                                                                                   |                  |                        |                  |                    | STAN NA:           |                  |                          |                        |             |
|          |                                                                  | powyżej 1 roku do 3 lat                                                                                                                              |                  | powyżej 3 lat do 5 lat |                  |                    | powyżej 5 lat      |                  | Razem                    |                        |             |
|          |                                                                  | początek roku<br>3                                                                                                                                   | koniec roku<br>4 | początek roku<br>5     | koniec roku<br>6 | początek roku<br>7 | początek roku<br>8 | koniec roku<br>9 | początek roku<br>(3+5+7) | koniec roku<br>(4+6+8) |             |
| 1        | 2                                                                |                                                                                                                                                      |                  |                        |                  |                    |                    |                  |                          |                        | 10          |
| 1.       | Kredyty i pożyczki                                               | 0,00                                                                                                                                                 | 0,00             | 0,00                   | 0,00             | 0,00               | 0,00               | 0,00             | 0,00                     | 0,00                   | 0,00        |
| 2.       | Emisja dłużnych papierów wartościowych                           | 0,00                                                                                                                                                 | 0,00             | 0,00                   | 0,00             | 0,00               | 0,00               | 0,00             | 0,00                     | 0,00                   | 0,00        |
| 3.       | Inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego | 0,00                                                                                                                                                 | 0,00             | 0,00                   | 0,00             | 0,00               | 0,00               | 0,00             | 0,00                     | 0,00                   | 0,00        |
| 4.       | Pozostałe zobowiązania długoterminowe                            | 0,00                                                                                                                                                 | 0,00             | 0,00                   | 0,00             | 0,00               | 0,00               | 0,00             | 0,00                     | 0,00                   | 0,00        |
|          | <b>Razem</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>              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b> |

| Nota 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 |                     |
|-----------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Lp.       | Wyszczególnienie                         | Stan na początek roku                                                                                                                                                                                                                                                                      | Stan na koniec roku |
| 1.        | zobowiązania z tyt. leasingu finansowego | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                |
| 2.        | zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego   | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                |
|           | <b>Razem</b>                             | <b>0,00</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>0,00</b>         |

GŁOŚNA KSIĘGOWA  
mgr Luiza Grządzieluska

DYREKTOR  
mgr Urszula Maczkowiak

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i  
Ustawicznego w Rawiczu  
ul. Gen. Grotu Roweckiego 6, 63-900 Rawicz

| Nota 1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |                  |                       |                     |                       |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| Lp.                                                                                                                       | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania    |                     | Kwota zabezpieczenia  |                     |
|                                                                                                                           |                  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| 1.                                                                                                                        | Weksel           | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| 2.                                                                                                                        | Hipoteka         | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| 3.                                                                                                                        | Zastaw           | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| 4.                                                                                                                        | Inne             | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
|                                                                                                                           | <b>Razem</b>     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |

| Nota 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 |                                        |                       |             |              |                     |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|-------|
| Lp.                                                                                                                                                                                                                                                                | Wyszczególnienie                       | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku | Uwagi |
| 1.                                                                                                                                                                                                                                                                 | Gwarancje i poręczenia                 | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |       |
| 2.                                                                                                                                                                                                                                                                 | Weksle                                 | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |       |
| 3.                                                                                                                                                                                                                                                                 | Kaucje i wadła                         | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |       |
| 4.                                                                                                                                                                                                                                                                 | Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |       |
| 5.                                                                                                                                                                                                                                                                 | Inne                                   | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                    | Razem                                  | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |       |

mgr JOLANTA KSIEGOWA  
mgr Jolanta Grządzieluska

DYREKTOR  
mgr Urszula Maczkowiak

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rawiczu  
ul. Gen. Grotu Roweckiego 6, 63-900 Rawicz

| 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 |                                                                                                    |  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------|---------------------|
| Lp.                                                                                                                                                                                                                                             | Wyszczególnienie                                                                                   |  |                       |                     |
| 1.                                                                                                                                                                                                                                              | Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:                                                  |  | 0,00                  | 0,00                |
| a)                                                                                                                                                                                                                                              | ubezpieczenia majątkowe                                                                            |  | 0,00                  | 0,00                |
| b)                                                                                                                                                                                                                                              | koszty zakupu usług i towarów opłacone z "góry"                                                    |  | 0,00                  | 0,00                |
| c)                                                                                                                                                                                                                                              | odsetki od kredytów, pożyczek, obligacji                                                           |  | 0,00                  | 0,00                |
| d)                                                                                                                                                                                                                                              | różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |  | 0,00                  | 0,00                |
| e)                                                                                                                                                                                                                                              | pozostałe                                                                                          |  | 0,00                  | 0,00                |
| 2.                                                                                                                                                                                                                                              | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:                                                  |  | 0,00                  | 0,00                |
| a)                                                                                                                                                                                                                                              | z tytułu obowiązku wykonania przyszłych świadczeń                                                  |  | 0,00                  | 0,00                |
| b)                                                                                                                                                                                                                                              | równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu przyszłych świadczeń                       |  | 0,00                  | 0,00                |
| c)                                                                                                                                                                                                                                              | pozostałe *                                                                                        |  | 0,00                  | 0,00                |
|                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Razem</b>                                                                                       |  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |

\* Uszczegółowienie pozycji "pozostałe":

|  |
|--|
|  |
|  |
|  |

CELINA KSIĘGOWA  
*[Podpis]*  
mgr Luiza Grzędzińska

DYREKTOR  
*[Podpis]*  
mgr Urszula Mackowiak

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rawiczu  
ul. Gen. Grotu Roweckiego 6, 63-900 Rawicz

| Nota 1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |                      |                       |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| Lp.                                                                                              | Wyszczególnienie     | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| 1.                                                                                               | Otrzymane gwarancje  | 0,00                  | 0,00                |
| 2.                                                                                               | Otrzymane poręczenia | 0,00                  | 0,00                |
| 3.                                                                                               | Weksel               | 0,00                  | 0,00                |
|                                                                                                  | <b>Razem</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |

Uwagi

| Nota 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |                      |                   |                  |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|------------------|
| Lp.                                                                        | Wyszczególnienie     | w roku poprzednim | w roku bieżącym  |
| 1.                                                                         | Odprawy emerytalne   | 14 054,55         | 12 466,44        |
| 2.                                                                         | Nagrody jubileuszowe | 22 451,11         | 9 843,82         |
| 3.                                                                         | Odprawy pośmiertne   | 3 907,65          | 0,00             |
| 4.                                                                         | Ekwiwalenty za urlop | 5 036,75          | 7 666,26         |
| 5.                                                                         | Pozostałe            | 0,00              | 0,00             |
|                                                                            | <b>Razem</b>         | <b>45 450,06</b>  | <b>29 976,52</b> |

| Nota 1.16 Inne informacje |                  |                       |                     |
|---------------------------|------------------|-----------------------|---------------------|
| Lp.                       | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| 1.                        |                  | 0,00                  | 0,00                |
| 2.                        |                  | 0,00                  | 0,00                |
| 3.                        |                  | 0,00                  | 0,00                |
| 4.                        |                  | 0,00                  | 0,00                |

  
mgr Lucyna Grządzielńska

**DYREKTOR**  
  
mgr Urszula Mackowiak

|       |      |      |
|-------|------|------|
| Razem | 0,00 | 0,00 |
|-------|------|------|

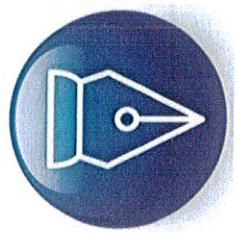
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Agata Pleśka*  
 mgr Luiza Graczyńska

DYREKTOR  
*Urszula Mackowiak*  
 mgr Urszula Mackowiak

Signed by / Podpisano przez:

Lucyna Grządzielowska  
Wielkopolskie Centrum  
Samorządowe Kształcenia  
Zawodowego i  
Ustawicznego

Date / Data: 2022-03-09  
10:17



Wielkopolskie Samorządowe Centrum  
Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego  
63-900 Rawicz ul. Gen. Grotu Roweckiego 6  
tel. 65 545 21 20 / fax 65 545 23 97  
NIP 6991954346 REGON 302279385

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rawiczu  
ul. Gen. Grotu Roweckiego 6, 63-900 Rawicz

| Nota 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |                                                            |             |             |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Lp.                                                       | Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów | Materiały   | Towary      |
| 1.                                                        | Utrata cech użytkowych i handlowych                        | 0,00        | 0,00        |
| 2.                                                        | Inne przyczyny                                             | 0,00        | 0,00        |
|                                                           | <b>Razem</b>                                               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

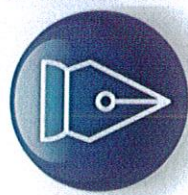
| Nota 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |                                                                                      |                           |                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| Lp.                                                                                                                                                                        | Wyszczególnienie                                                                     | Koszty wytworzenia ogółem | w tym koszty finansowania<br>odsetki |
| 1.                                                                                                                                                                         | Środki trwałe przyjęte do użytkowania ze środków trwałych w budowie w roku obrotowym | 0,00                      | 0,00                                 |
| 2.                                                                                                                                                                         | Środki trwałe w budowie                                                              | 0,00                      | 0,00                                 |
|                                                                                                                                                                            | <b>Razem</b>                                                                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                          |

| Nota 2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |                                       |                       |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Lp.                                                                                                                                 | Wyszczególnienie                      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| 1.                                                                                                                                  | Przychody                             | 0,00                  | 0,00                |
| a)                                                                                                                                  | o nadzwyczajnej wartości, w tym:      | 0,00                  | 0,00                |
| -                                                                                                                                   |                                       | 0,00                  | 0,00                |
| -                                                                                                                                   |                                       | 0,00                  | 0,00                |
| b)                                                                                                                                  | które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 0,00                  | 0,00                |
| -                                                                                                                                   |                                       | 0,00                  | 0,00                |
| -                                                                                                                                   |                                       | 0,00                  | 0,00                |
| 2.                                                                                                                                  | Koszty                                | 0,00                  | 0,00                |
| a)                                                                                                                                  | o nadzwyczajnej wartości, w tym:      | 0,00                  | 0,00                |
| -                                                                                                                                   |                                       | 0,00                  | 0,00                |
| -                                                                                                                                   |                                       | 0,00                  | 0,00                |

Signed by / Podpisano przez:

Urszula Maćkowiak  
Wielkopolskie  
Samorządowe Centrum  
Kształcenia Zawodowego i  
Ustawicznego

Date / Data: 2022-03-09  
11:31

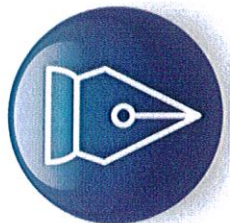


Wielkopolskie Samorządowe Centrum  
Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego  
63-900 Rawicz ul. Gen. Grotu Roweckiego 6  
tel. 65 545 21 20 / fax 65 545 23 97  
NIP 0901954346 REGON 302279965

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rawiczu  
ul. Gen. Grotu Roweckiego 6, 63-900 Rawicz

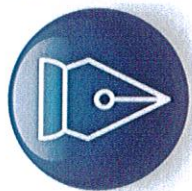
|                                          |  |      |      |
|------------------------------------------|--|------|------|
| b) które wystąpiły incydentalnie, w tym: |  |      |      |
| -                                        |  | 0,00 | 0,00 |
| -                                        |  | 0,00 | 0,00 |
| -                                        |  | 0,00 | 0,00 |

Signed by / Podpisano  
przez:



Lucyna Grządzielewska  
Wielkopolskie  
Samorządowe Centrum  
Kształcenia  
Zawodowego i  
Ustawicznego

Date / Data: 2022-03-09  
10:19



Signed by / Podpisano  
przez:  
Urszula Maćkowiak  
Wielkopolskie  
Samorządowe Centrum  
Kształcenia Zawodowego i  
Ustawicznego

Date / Data: 2022-03-09  
11:32



Wielkopolskie Samorządowe Centrum  
Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego  
63-900 Rawicz ul. Gen. Grotta Roweckiego 6  
tel. 65 545 21 20 / fax 65 545 23 97  
NIP 6991954346 REGON 302279385

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rawiczu  
ul. Gen. Grotta Roweckiego 6, 63-900 Rawicz



| Nota 2.4 Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |                       |                       |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Lp                                                                                                                                                                                                               | Wyszczególnienie      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|                                                                                                                                                                                                                  | Nie dotyczy jednostki | 0,00                  | 0,00                |

| Nota 2.5 Inne informacje |                  |                       |                     |
|--------------------------|------------------|-----------------------|---------------------|
| Lp                       | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|                          |                  | 0,00                  | 0,00                |
|                          |                  | 0,00                  | 0,00                |
|                          | Razem            | 0,00                  | 0,00                |

| Nota 3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |                                                                                                                |         |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|
| 1.                                                                                                                                                              | Środki przeznaczone na wydatki związane ze zwalczaniem pandemii COVID-19 Wydatki wyniosły łącznie (Budżet+WRD) | 2759,56 | 0 |
|                                                                                                                                                                 |                                                                                                                | 0       | 0 |
|                                                                                                                                                                 |                                                                                                                | 0       | 0 |

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*Lucyna Grzędzielewska*  
mgr Lucyna Grzędzielewska

Lucyna Grzędzielewska  
(Główny księgowy)

25.02.2022  
(rok, miesiąc, dzień)

Urszula Maćkowiak  
(Kierownik jednostki)

**DYREKTOR**  
*Urszula Maćkowiak*  
mgr Urszula Maćkowiak

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rawiczu  
ul. Gen. Grotu Roweckiego 6, 63-900 Rawicz