

17-02-2020

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
mgr Lucyna Grzędzielewska

DYREKTOR
mgr Urszula Maćkowiak

INFORMACJA DODATKOWA

Wielkopolskie Samorządowe Centrum
Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego
63-900 Rawicz ul. Gen. Grot-Rożewskiego 6
tel. 65 545 21 20/ fax 65 545 23 97
NIP 6991954346 REGON 302279885

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. Grot-Rożewskiego 6, 63-900 Rawicz

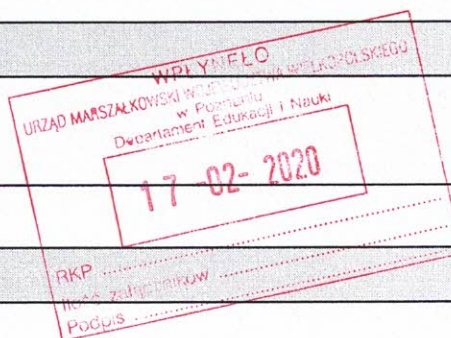
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	edukacja w formach szkolnych i pozaszkolnych
	opieka wychowawcza

2.	Okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2019r. do 31.12.2019r.

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Lucyna Grządzielewska

DYREKTOR
mgr Urszula Maćkowiak





4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.1	Wartości niematerialne i prawne
	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 przekraczające 3 500,00 zł ale nie przekraczające 10 000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są umarzane w miesiącu przyjęcia do używania.
4.2	Rzeczowe aktywa trwałe
	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 ujmują się w ewidencji na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie ujmują 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.
4.3	Należności długoterminowe
	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.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Lucyna Grzadzielewska
mgr Lucyna Grzadzielewska

DYREKTOR
mgr Urszula Mackowiak
mgr Urszula Mackowiak

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

4.4	Długoterminowe aktywa trwałe
	nie dotyczy
4.5	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek
	nie dotyczy
4.6	Zapasy
	nie dotyczy
4.7	Należności krótkoterminowe
	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. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Na dzień bilansowy wartość należności aktualizuje się na podstawie indywidualnej ich analizy poprzez uwzględnienie stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. wiekowanie należności wątpliwych: 30% - powyżej 1 roku, 60 % - powyżej 2 lat, 100 % - powyżej 3 lat. Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod data 31 grudnia.
4.8	Krótkoterminowe aktywa finansowe
	nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Lucyna Grządzielewska

DYREKTOR

mgr Urszula Maćkowiak



4.9	Rozliczenia międzyokresowe (czynne)
	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	Fundusz jednostki
	Do ewidencji funduszu służy konto 800 - Fundusz jednostki. Służy do ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego jednostki i ich zmian. Za 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	Wynik finansowy netto
	w WSKZiU w Rawiczu wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównwczym 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.
4.12	Odpisy z wyniku finansowego
	Obejmują operacje na koncie 870, które służą do ewidencji zmniejszeń Wyniku finansowego z tytułu nadwyżki dochodów jednostki (Wydzielony Rachunek Dochodów) WSKZiU w Rawiczu będącej jednostką budżetową.
4.13	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek
	nie dotyczy
4.14	Fundusze placówek
	jednostka nie posiada placówek.
4.15	Państwowe fundusze celowe
	nie dotyczy
4.16	Zobowiązania długoterminowe

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Lucyna Grzędziewska

DYREKTOR
mgr Urszula Maćkowiak

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

Wielkopolskie Samorządowe Centrum
Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego
63-900 Rawicz ul. Gen. Grota Roweckiego 6
tel. 65 545 21 29/ fax 65 545 23 97
NIP 6091954346 REGON 504279385

	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.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Lucyna Grzędzielewska

DYREKTOR
mgr Urszula Mackowiak

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



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

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
mgr Lucyna Grządzielewska
mgr Lucyna Grządzielewska

DYREKTOR
mgr Urszula Mackowiak
mgr Urszula Mackowiak

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

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, przemieszczenia 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)
				przyjęcia ze środków trwałych w budowie	zakup	przenieszenie wewnętrzne	używane na postawie umów leasingu finansowego	aktualizacja wartości	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9)	sprzedaż	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne	zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15)		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
I.	I.	Wartości niematerialne i prawne	36 432,56	0,00	1 909,58	0,00	0,00	0,00	0,00	1 909,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 342,14	
II.	II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	689 447,96	0,00	11 194,00	0,00	0,00	0,00	12 367,46	23 561,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	713 009,42	
1.	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.	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.	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	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.	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.	5.	Inne środki trwałe	652 224,01	0,00	11 194,00	0,00	0,00	0,00	12 367,46	23 561,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	675 785,47	
III.	III.	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	
IV.	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.	V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	689 447,96	0,00	11 194,00	0,00	0,00	0,00	12 367,46	23 561,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	713 009,42	

URZĄD MIKROFINANSOWY WPT W ŁO
Urząd Miejski w Łowiczu
17-02-2020
Dyrektor Edukacji i Nauki

DYREKTOR
mgr Urszula Mackowiak

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Lucyna Grzmielowska

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	Zmniejszenie umorzenia					Zwiększenie umorzenia									
		umortyzacji	umorzona 100%	aktualizacja wartości	przemieszczenie wewnętrzne	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8)	spółdzielca	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne	zwiększenia ogółem (10+11+12+13+14)	UMORZENIE - stan na koniec roku (3+9+15)	WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.	Wartości niematerialne i prawne	36 432,56	0,00	1 909,58	0,00	0,00	0,00	1 909,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 342,14		0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	689 206,10	96,74	11 194,00	0,00	0,00	12 367,46	23 658,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	712 864,30		145,12
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
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
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	36 982,09	96,74	0,00	0,00	0,00	0,00	96,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 078,83		145,12
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
5.	Inne środki trwałe	652 224,01	0,00	11 194,00	0,00	0,00	12 367,46	23 561,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	675 785,47		0,00
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	689 206,10	96,74	11 194,00	0,00	0,00	12 367,46	23 658,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	712 864,30		145,12

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Wojciech
mgr Lucyna Grządzielowska

DYREKTOR
Maciej
mgr Urszula Maćkowiak

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 6931954346 REGON 302279385

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 - Stan na koniec roku	Aktualna wartość rynkowa	Uwagi
1.	Grunt	0,00	0,00	
1.1.	Grunt stanowiące własność JST przekazane 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	
	Razem	0,00	0,00	

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 wieczystość				
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



GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
mgr Lucyna Grzędzielska

DYREKTOR
[Signature]
mgr Urszula Mackowiak

Wielkopolskie Samorządowe Centrum
Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego
63-900 Jawisz ul. Gen. Grota Roweckiego 6
tel. 65 545 21 20/ fax 65 545 28 97
NIP 6001934346 REGON 302279385

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w
Rawiczu
ul. Gen. Grota 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		Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunt	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
Razem (1+2+3+4+5)		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1.6		Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		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



OLIMPIA KSIĘGOWA
mgr Lucyna Grządzieluska

DYREKTOR
mgr Urszula Maczkowiak

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 6931954346 REGON 302275395

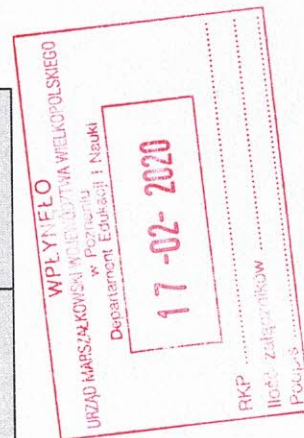
Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i
Ustawicznego w Rawiczu
ul. Gen. Grotta Roweckiego 6, 63-900 Rawicz

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
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
mgr Lucyna Grzędziewska

DYREKTOR
[Podpis]
mgr Urszula Mackowiak



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 6391954346 REGON 302279385

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

Nota 1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty									
Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności					STAN NA:			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		początek roku	koniec roku	początek roku	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Kredyty i pożyczki	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
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
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
	Razem	0,00	0,00

WPLYNĘŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI I KOLEGIUM GŁÓWNA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Departament Etykiety i Nauki

17-02-2020

RKP
Ilość załączników
Podpis

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Lucyna Grządzieluska

DYREKTOR
mgr Urszula Mackowiak

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 6991954346 REGON 302279385

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
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

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	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
mgr Lucyna Grzędzielewska

DYREKTOR
[Podpis]
mgr Urszula Maczkowiak

WPLYNIŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI I DEJEWICZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Departament Edukacji i Nauki

17-02-2020

RKP
Ilość załączników
Strona 5

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 6391954946 REGON 302279355

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

Nota 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	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
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
	Razem	0,00	0,00

* Uszczegółowienie pozycji "pozostałe":

KOŃCOWA KSIĘGOWA
mgr Lidia Grzędzińska

DYREKTOR
mgr Urszula Mackowiak



Wielkopolskie Samorządowe Centrum
Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego
63-900 Rawicz ul. Gen. Grota Roweckiego 6
tel. 65 545 21 20/ fax 65 545 23 97
NIP 6991954346 REGON 302275395

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rawiczu
ul. Gen. Grota 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
1.	Otrzymane gwarancje	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00
3.	Weksel	0,00
	Razem	0,00

Uwagi

Nota 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp.	Wyszczególnienie	w roku bieżącym
1.	Odpłaty emerytalne	16 614,48
2.	Nagrody jubileuszowe	26 381,55
3.	Odpłaty pośmiertne	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	177,80
5.	Pozostałe	0,00
	Razem	43 173,83

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



DYREKTOR
mgr Urszula Mackowiak

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Lucyna Grządzielińska

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 6591954346 REGON 302279395

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rawiczu
ul. Gen. Grotta 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
	Razem	0,00	0,00
			0,00

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 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
	Razem	0,00	0,00
			0,00

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

WPLYNIĘŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Departament Edukacji i Nauki
17-02-2020
RKP
Branża Zespołu Szkół

DYREKTOR
mgr Urszula Mackowiak

ŻŁOŹNA KSIEGOWA
mgr Lucyna Grządzielewska

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

Wielkopolskie Samorządowe Centrum
Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego 6
63-900 Rawicz ul. Gen. Grota Roweckiego 6
tel. 65 545 21 20 / fax 65 545 23 97
NIP 661054346 REGON 30279385

-		0,00	0,00
-		0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Lucyna Grzędzielewska
mgr Lucyna Grzędzielewska

DYREKTOR
Urszula Maćkowiak
mgr Urszula Maćkowiak

Wielkopolskie Samorządowe Centrum
Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego
63-900 Rawicz ul. Gen. Grotu Kowalskiego 6
tel. 65 545 21 20 / fax 65 545 23 97
NIP 6991954346 REGON 802279385

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rawiczu
ul. Gen. Grotu 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			
		0	0
		0	0
		0	0

GLÓWNA KSIĘGOWA
Kosińska
mgr Luiza Kosińska

(Główny księgowy)

DYREKTOR
Urszula Maćkowiak
mgr Urszula Maćkowiak

(Kierownik jednostki)

2020-02-17
(rok, miesiąc, dzień)

