Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Przedszkole Nr 1 im. Akademia Króla Stasia w Rawiczu ul. Wały Powstańców Wielkopolskich 2 63-900 Rawicz	**BILANS** **jednostki budżetowej**	Burmistrz Gminy Rawicz
Numer identyfikacyjny REGON ***411421798***	**sporządzony na dzień 31-12-2019 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego D950E2FD367337DD

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	180 486,67	515 823,13	A Fundusz	108 340,69	452 585,67
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 210 623,42	1 593 079,28
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	180 486,67	515 823,13	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 102 282,73	-1 140 493,61
A.II.1 Środki trwałe	110 347,32	515 823,13	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 102 282,73	-1 140 493,61
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	110 347,32	502 335,73	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	13 487,40	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	72 244,59	76 805,20
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	70 139,35	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	72 244,59	76 805,20
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 837,91	6 011,08
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 635,22	11 024,87
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	55 694,99	58 576,25

Główna Księgowa

Hanna Dymkiewicz
(główny księgowy)

2020-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Arleta Przydrożna
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

D950E2FD367337DD Korekta nr 1

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.20

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	98,61	13 567,74	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	76,47	1 193,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	76,47	1 193,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	22,14	13 564,74			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	22,14	12 374,74			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	1 190,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	76,47	3,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	76,47	3,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Główna Księgowa

Hanna Dymkiewicz

Hanna Dymkiewicz
(główny księgowy)

2020-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

Arleta Przybrożna
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

D950E2FD367337DD Korekta nr 1

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.20

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**180 585,28**	**529 390,87**	**Suma pasywów**	**180 585,28**	**529 390,87**

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Hanna Dymkiewicz
(główny księgowy)

2020-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Arleta Przydrożna

Arleta Przydrożna
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

D950E2FD367337DD Korekta nr 1

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.20

Wyjaśnienia do bilansu

Korekta nr 1 sprawozdania Bilans dotyczy kolumny Aktywa stan na koniec roku w pozycji A.II.1.1 wykazano kwotę 240 700,00 a winno byc 0,00 i w kolumnie Pasywa stan na koniec roku w pozycji A.I wykazano 1 833 779,28 a winno być 1 593 078,28.

Główna Księgowa

Hanna Dymkiewicz

Hanna Dymkiewicz
(główny księgowy)

2020-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

Arleta Przydrożna

Arleta Przydrożna
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

D950E2FD367337DD Korekta nr 1

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.20

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Przedszkole Nr 1 im. Akademia Króla Stasia w Rawiczu ul. Wały Powstańców Wielkopolskich 2 63-900 Rawicz		Burmistrz Gminy Rawicz
Numer identyfikacyjny REGON ***411421798***	**sporządzony na** **na dzień 31-12-2019 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 3B641BDEC8FA3986

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	124 143,00	124 213,50
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	124 143,00	124 213,50
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	1 228 224,66	1 266 826,75
B.I.	Amortyzacja	6 109,29	14 303,31
B.II.	Zużycie materiałów i energii	163 344,19	182 694,25
B.III.	Usługi obce	36 281,20	36 139,90
B.IV.	Podatki i opłaty	2 412,00	42 407,50
B.V.	Wynagrodzenia	807 073,13	777 350,74
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	210 005,46	208 995,55
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 799,75	4 735,87
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	199,64	199,63
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	-1 104 081,66	-1 142 613,25
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	949,78	954,64
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	949,78	954,64
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	0,00

Dyrektor
Arleta Przydrożna

Hanna Dymkiewicz	2020-03-27	Arleta Przydrożna
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

SJO BeSTia

3B641BDEC8FA3986

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.27

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	-1 103 131,88	-1 141 658,61
G.	**Przychody finansowe**	849,15	1 165,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	849,15	1 165,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	-1 102 282,73	-1 140 493,61
J.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	-1 102 282,73	-1 140 493,61

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Hanna Dymkiewicz
główny księgowy

2020-03-27
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Arleta Przydrożna

Arleta Przydrożna
kierownik jednostki

SJO BeSTia

3B641BDEC8FA3986

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.27

Wyjaśnienia do sprawozdania

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Hanna Dymkiewicz
główny księgowy

2020-03-27
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Arleta Przydrożna

Arleta Przydrożna
kierownik jednostki

SJO BeSTia

3B641BDEC8FA3986

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Pr. dszkole Nr 1 im. Akademia Króla Stasia w Rawiczu ul. Wały Powstańców Wielkopolskich 2 63-900 Rawicz		Burmistrz Gminy Rawicz
Numer identyfikacyjny REGON ***411421798***	**sporządzone na** **na dzień 31-12-2019 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego F598125BAE7340CA

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	1 107 034,29	1 210 623,42
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 358 759,84	1 948 694,91
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 288 620,49	1 599 055,14
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	70 139,35	349 639,77
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 255 170,71	1 566 239,05
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	1 059 086,27	1 102 282,73
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	125 919,79	114 258,03
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	70 139,35	349 639,77
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	25,30	58,52
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	1 210 623,42	1 593 079,28

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz
Hanna Dymkiewicz
główny księgowy

2020-04-22
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Arleta Przydrożna
Arleta Przydrożna

SJO BeSTia

F598125BAE7340CA Korekta nr 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.23

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-1 102 282,73	-1 140 493,61
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 102 282,73	-1 140 493,61
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	108 340,69	452 585,67

Główna Księgowa

Hanna Dymkiewicz

Hanna Dymkiewicz
główny księgowy

2020-04-22
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor

Arleta Ryżydrożna

Arleta Ryżydrożna
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Korekta nr 2 sprawozdania Zestawienie zmian w funduszu jednostki w kolumnie stan na koniec roku bieżącego w pozycji I wykazano kwotę 1 210 648,72 a winno być 1 210 623,42. W kolumnie stan na koniec roku bieżącego w pozycji I.2. wykazano kwotę 1 566 264,35 a winno być 1 566 239,05 ortaz w pozycji I.2.1 wykazano kwote 1 102 308,03 a winno być 1 102 282,73 .

Główna Księgowa

Hanna Dymkiewicz

Hanna Dymkiewicz
główny księgowy

2020-04-22
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor

Arleta Przydrożna

Arleta Przydrożna
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**	Adresat:
Przedszkole Nr 1 im. Akademia Króla Stasia w Rawiczu ul. Wały Powstańców Wielkopolskich 2 63-900 Rawicz		Burmistrz Gminy Rawicz
Numer identyfikacyjny REGON **411421798**	sporządzony na dzień: **31-12-2019 r.**	**A88348336875290C**

II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa		Dyrektor
Hanna Dymkiewicz	2020.04.23	Arleta Przydrożna
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

SJO BeStia

A88348336875290C
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.23

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa

Hanna Dymkiewicz
(główny księgowy)

2020.04.23
rok mies. dzień

Dyrektor

Arleta Przydrożna

Arleta Przydrożna
(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.23

GMINNE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W RAWICZU
ul.Wały Jarosława Dąbrowskiego 33
63-900 Rawicz
NIP: 6991964675, REGON: 384596682

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	**nazwa jednostki**
	Przedszkole nr 1 im. Akademia króla Stasia w Rawiczu
1.2	**siedzibę jednostki**
	ul. Wały Powstańców Wlkp. 2, 63-900 Rawicz
1.3	**adres jednostki**
	ul. Wały Powstańców Wlkp. 2, 63-900 Rawicz
1.4	**podstawowy przedmiot działalności jednostki**
	publiczne przedszkole - edukacja, nr PKD 8510Z
2.	**wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
	01.01.2019 r. - 31.12.2019
3.	**wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**
4.	**omówienie zasad (polityki) rachunkowosci, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

1. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i od wartości niematerialnych i prawnych:

Stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
Stosuje się umorzenie jednorazowe za okres całego roku,
Stosuje się metodę liniową dla wszystkich środków trwałych,
Od środków trwałych o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów w 100% ich wartość w momencie oddania do używania, i umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania,
Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umorzonych w 100%, w ewidencji ilościowo-wartościowej , których wartość jest równa lub wyższa niż 2.000 zł , w ewidencji ilościowej, których wartość mieści się w przedziale od 200 zł do 2.000 zł.

Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część bez których komputer nie byłby zdatny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

2. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:

Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie,
Nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu – środka trwałego w wysokości równej lub wyższej od kwoty 10.000 zł zwiększają wartość początkową środka trwałego,

Zakup jednakowych składników majątkowych, spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł , a łączna kwota zakupu przekracza 10.000 zł podlega ujęcia w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składnik zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.

3. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:

Dla należności publiczno – prawnych stosuje się podział na okresy do 1 roku – bez odpisu aktualizującego, powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności,
Dla należności cywlino-prawnych , odpis tworzy się na te należności, które w ciągu roku, po uprzednim uprawdopodobnieniu ich nieściągalności, kierowane są na drogę postępowania sądowego i nie są zapłacone do dnia bilansowego, pomniejszone o wpłaty zasądzonych należności oraz należności rozłożonych na raty.

Niewielkie salda należności w kwocie do 50 zł podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne, na podstawie zarządzenia Dyrektora szkoły.

4. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

Materiały wyceniane są wg cen ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu, jeżeli koszt ich zakupu nie stanowi istotnej wartości,

W Przedszkolu Nr 1 im. Akademia Króla Stasia w Rawiczu materiały wycenia się według ceny zakupu. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego, a w szczególności otrzymanego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. W tym przypadku wyceny dokonuje pracownik odpowiedzialny za prowadzenie ewidencji środków trwałych lub przedmiotów nietrwałych lub inny pracownik szkoły posiadający wiedzę umożliwiająca ustalenie wartości godziwej.

5. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów:

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są w szczególności:
- koszty czynszów i dzierżaw opłacanych z góry,
- koszty energii opłacanej z góry,
- zakup znaczków pocztowych,
- koszty zakupu prasy, dzienników urzędowych Województwa Wielkopolskiego, Dzienników Ustaw, Monitorów Polskich itp.

Z uwagi na specyfikę działalności Przedszkola Nr 1 im. Akademia Króla Stasia w Rawiczu oraz zasadę istotności (nieistotny wpływ na sytuację finansową szkoły) opłacane z góry między innymi wymienione czynności księguje się je bezpośrednio w koszty miesiąca w którym zostały poniesione (z wyjątkiem wydatków, które zgodnie z podpisana umową, porozumieniem lub innym dokumentem wymajają ich ujawnienia (wskazania) np. projekty, które uzyskały dofinansowanie ze środków zewnętrznych.

6. Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku budżetowego jeżeli wpłyną do dnia 20 marca roku następnego – są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

GMINNE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W RAWICZU
ul. Wały Jarosława Dąbrowskiego 33
63-900 Rawicz
NIP: 6991964675, REGON: 384596662

1) dla środków trwałych podział na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początk roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	295 398,13	-	419 779,12	-	-	-	7 508,87	-	-	707 668,38
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste										-
1.1.1.	innym podmiotom										-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	291 543,85		404 793,12				7 508,87			688 828,10
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 854,28									3 854,28
1.4.	Środki transportu										-
1.5.	Inne środki trwałe			14 986,00							14 986,00
SUMA		295 398,13	-	419 779,12	-	-	-	7 508,87	-	-	707 668,38

Rawicz, dnia 17.04.2020r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

707 668,38
spr.tabeli

2) dla wartości niematerianych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początk roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	-									-
SUMA		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Nie dotyczy

Rawicz, dnia 27.03.2020r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

3) dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytyłu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podzialem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początk roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	185 050,81	-	14 303,31	-		-	7 508,87	-	-	191 845,25
1.1.	Umorzenie gruntów										-
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	181 196,53		12 804,71				7 508,87			186 492,37
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	3 854,28									3 854,28
1.4.	Umorzenie środków transportu										-
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych			1 498,60							1 498,60
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych										-
SUMA		185 050,81	-	14 303,31	-		-	7 508,87	-	-	191 845,25

Rawicz, dnia 27.03.2020r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

5) dla odpisów aktualizujących:

a) wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		
SUMA			

Nie dotyczy

Rawicz, dnia 27.03.2020r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

5) dla odpisów aktualizujących:

c) wartość zapasów z podzialem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisow aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy					
1.	Materiały					-
2.	Towary					-
						-

Nie dotyczy

Rawicz, dnia 27.03.2020r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

GMINNE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W RAWICZU
ul. Wały Jarosława Dąbrowskiego 33
NIP: 6991964675, REGON: 384593687

5) dane o odpisach aktualizujących:

b) wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, ktore umożliwią prezentację występujących pozycji w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JST i SZB	-	12 374,74	-	-	12 374,74
I.1.	Należności długoterminowe					-
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	12 374,74	-	-	12 374,74
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	-	12 374,74			12 374,74
I.2.2.	należności od budżetów					-
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					-
I.2.4.	pozostałe należności					-
II.	Należności finansowe					-

Rawicz, dnia 23.04.2020r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

6) dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania oraz rozwiązania, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:					-
I.1.	na sprawy sądowe					-
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					-
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					-
I.4.	na kary					-
I.5.	Inne					-

Nie dotyczy

Rawicz, dnia 27.03.2020r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

7) dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w nastepujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat, które umożliwiają prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilasie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat

Nie dotyczy

Rawicz, dnia 27.03.2020r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

8) dla rozliczeń międzyokresowych:
a) czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	
2.	Ubezpieczenia osobowe	
3.	Prenumerata	
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	
5.	Inne	
SUMA		-

Nie dotyczy

Rawicz, dnia 27.03.2020r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

b) biernych z podziałem na poszczególne tytuły, które umozliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		
2.		
3.		
SUMA		-

Nie dotyczy

Rawicz, dnia 27.03.2020r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

9) dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze , które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	-
b) nagrody jubileuszowe	4 050,00
c) świadczenia urlopowe	10 223,20
d) inne	57 776,25
SUMA	72 049,45

Rawicz, dnia 27.03.2020r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

10) dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrebnienie kosztów powstałych w trakcie roku obtorowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciagu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym			
2.	zadań kontunuowanych z lat poprzednich , ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym			
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym			
4.	zadań rozpoczetych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych			
SUMA		-	-	-

Rawicz, dnia 27.03.2020r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

1) wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, uzywanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów, w tym z tytułu umów leasingu, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	wartośc w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	
SUMA		-

Nie dotyczy

Rawicz, dnia 27.03.2020r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

2) ilościowo-wartościowej dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych, które umożliwią prezentacje danych w poniższej tabeli:

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		

Nie dotyczy

Rawicz, dnia 27.03.2020r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

3) zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poreczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabepzieczeń, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Satn na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje		
2.	Poreczenia		
2.1.	w tym poreczenia wekslowe		
3.	Roszczenia sporne		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5.	Inna specyfikacja:		
5.1.	....		
5.2.	....		

Nie dotyczy

Rawicz, dnia 27.03.2020r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna