Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zielonej Wsi Zielona Wieś 72 63-900 Zielona Wieś		Burmistrz Gminy Rawicz
Numer identyfikacyjny REGON ***366092151***	**sporządzony na dzień 31-12-2019 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 4FD5430E9E6FF492

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 355 283,11	3 323 362,24	A Fundusz	3 241 572,17	3 194 645,25
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	5 503 827,74	5 613 079,11
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 355 283,11	3 323 362,24	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 262 255,57	-2 418 433,86
A.II.1 Środki trwałe	3 355 283,11	3 323 362,24	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 262 255,57	-2 418 433,86
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	3 275 677,36	3 178 888,70	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 643,52	87 488,68	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 ałe	74 962,23	56 984,86	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	134 303,97	157 029,89
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	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	134 303,97	157 029,89
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 077,40	1 659,61
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	18 433,30	22 019,89
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	94 775,14	113 580,27

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz
Hanna Dymkiewicz
(główny księgowy)

2020-04-20
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Arleta Przydrożna
Arleta Przydrożna
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

4FD5430E9E6FF492 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	20 593,03	28 312,90	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	2 433,90	1 590,00	D.II.8 Fundusze specjalne	18 018,13	19 770,12
B.I.1 Materiały	2 433,90	1 590,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	18 018,13	19 770,12
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	15 851,00	24 552,46			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	6 952,78			
B.II.2 Należności od budżetów	141,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	15 710,00	17 590,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	9,68			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 308,13	2 170,44			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 308,13	2 170,44			
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)

2020-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

Arleta Przydrożna

Arleta Przydrożna

(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.20

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**3 375 876,14**	**3 351 675,14**	**Suma pasywów**	**3 375 876,14**	**3 351 675,14**

Główna Księgowa

Hanna Dymkiewicz

Hanna Dymkiewicz
(główny księgowy)

2020-04-20
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

Arleta Przydrożna

Arleta Przydrożna
(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.20

Wyjaśnienia do bilansu

Korekta w Bilansie - Pasywa
A.II.1 Zysk netto jest -2.262.255,57 w być 0 (stan na początek roku)
A.II.2 Strata netto jest 0 winno byc -2.262.255,57 (stan na początek roku)
A.II.1 Zysk netto jest -2.418.433,86 w być 0 (stan na koniec roku)
A.II.2 Strata netto jest 0 winno być -2.418.433,86 (stan na koniec roku)

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Hanna Dymkiewicz
(główny księgowy)

2020-04-20
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Arleta Przydrożna

Arleta Przydrożna
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

4FD5430E9E6FF492 Korekta nr 1

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.20

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zielonej Wsi Zielona Wieś 72 63-900 Zielona Wieś		Burmistrz Gminy Rawicz
Numer identyfikacyjny REGON ***366092151***	**sporządzone na** **na dzień 31-12-2019 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego C12FD2F35E7DA875

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	3 565 296,39	5 503 827,74
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 832 481,60	2 539 223,94
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 230 361,42	2 439 357,93
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	99 865,98
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	1 602 120,18	0,00
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	0,03
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 893 950,25	2 429 972,57
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	1 830 707,96	2 262 255,57
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	63 217,45	52 162,93
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	99 865,98
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	24,84	15 688,09
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	5 503 827,74	5 613 079,11

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Hanna Dymkiewicz
główny księgowy

2020-04-20
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Arleta Przydrożna

Arleta Przydrożna
kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.20

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-2 262 255,57	-2 418 433,86
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 262 255,57	-2 418 433,86
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	3 241 572,17	3 194 645,25

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Hanna Dymkiewicz
główny księgowy

2020-04-20
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Arleta Przydrożna

Arleta Przydrożna
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Korekta Zzfj
Pozycja I.2. jest 1957.192,54 (zmniejszenie funduszu jednostek) winno być 1893.950,25 zł
Pozycja I.2.1. jest 1893.950,25 (strata za rok ubiegły) winno być 1830.707,96 zł

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Hanna Dymkiewicz
główny księgowy

2020-04-20
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Arleta Przydrożna

Arleta Przydrożna
kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.20

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zielonej Wsi Zielona Wieś 72 63-900 Zielona Wieś		Burmistrz Gminy Rawicz
Numer identyfikacyjny REGON ***366092151***	**sporządzony na** **na dzień 31-12-2019 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 2EA5CAC583DC89ED

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	59 848,55	52 372,95
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	59 848,55	52 372,95
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	2 325 593,02	2 508 450,21
B.I.	Amortyzacja	80 824,08	116 187,39
B.II.	Zużycie materiałów i energii	224 866,11	237 640,07
B.III.	Usługi obce	117 759,51	121 913,23
B.IV.	Podatki i opłaty	5 187,39	6 912,00
B.V.	Wynagrodzenia	1 457 470,55	1 545 423,18
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	425 469,91	466 392,35
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 711,63	5 283,10
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 303,84	8 698,89
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	-2 265 744,47	-2 456 077,26
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	120,00	35 363,04
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	120,00	35 363,04
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	0,00

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz
Hanna Dymkiewicz
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Arleta Przydrożna
Arleta Przydrożna
kierownik jednostki

SJO BeSTia

2EA5CAC583DC89ED

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

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)**	-2 265 624,47	-2 420 714,22
G.	**Przychody finansowe**	3 368,90	2 280,36
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 368,90	2 280,36
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)**	-2 262 255,57	-2 418 433,86
J.	**Podatek dochodowy**	0,00	
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	-2 262 255,57	-2 418 433,86

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Hanna Dymkiewicz
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Arleta Przydrożna

Arleta Przydrożna
kierownik jednostki

SJO BeSTia

2EA5CAC583DC89ED

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Główna Księgowa

Hanna Dymkiewicz

Hanna Dymkiewicz
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor

Arleta Przydrożna

Arleta Przydrożna
kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**	Adresat:
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zielonej Wsi Zielona Wieś 72 63-900 Zielona Wieś		Burmistrz Gminy Rawicz
Numer identyfikacyjny REGON **366092151**	sporządzony na dzień: **31-12-2019 r.**	**3F0A551ED114E211**

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
Hanna Dymkiewicz

Hanna Dymkiewicz
(główny księgowy)

2020.03.30
rok mies. dzień

Dyrektor
Arleta Przydrożna

Arleta Przydrożna
(kierownik jednostki)

3F0A551ED114E211

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz
Hanna Dymkiewicz
(główny księgowy)

2020.03.30
rok mies. dzień

Dyrektor
Arleta Przydrożna
Arleta Przydrożna
(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

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**
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zielonej Wsi
1.2	**siedzibę jednostki**
	Zielona Wieś
1.3	**adres jednostki**
	Zielona Wieś 72 63-900 Rawicz
1.4	**podstawowy przedmiot działalności jednostki**
	publiczna szkoła podstawowa - edukacja, nr PKD 8520Z
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 Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Zielonej Wsi 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 Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Zielonej Wsi 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.

5.	inne informacje

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

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

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	3 953 517,53	-	-	-	99 866,01	-	-	-	16 309,19	4 037 074,35
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	3 827 775,11				0,03				-	3 827 775,14
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	35 855,58				99 865,98				16 309,19	119 412,37
1.4.	Środki transportu										-
1.5.	Inne środki trwałe	89 886,84									89 886,84
SUMA			-	-	-		-	-	-	**16 309,19**	**4 037 074,35**

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Rawicz, dnia 30-03-2020 r.

Dyrektor
Arleta Przydrożna

spr.tabeli
- 16 309,19

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

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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Rawicz, dnia 30-03-2020 r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

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

3) dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych 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	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	598 234,42	-	116 187,36	-	0,03	-	-	-	709,70	713 712,11
1.1.	Umorzenie gruntów										-
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	552 097,75		96 788,66		0,03					648 886,44
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	31 212,06		1 421,33						709,70	31 923,69
1.4.	Umorzenie środków transportu										-
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	14 924,61		17 977,37							32 901,98
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych										-
SUMA		**598 234,42**	**-**	**116 187,36**	**-**	**0,03**	**-**	**-**	**-**	**709,70**	**713 712,11**

Rawicz, dnia 30-03-2020 r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

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

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	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
SUMA			

Rawicz, dnia 30-03-2020 r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

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

5) dla odpisów 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**	-	**6 952,78**	-	-	**6 952,78**
I.1.	Należności długoterminowe					-
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	**6 952,78**	-	-	**6 952,78**
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług		6 952,78			6 952,78
I.2.2.	należności od budżetów					-
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					-
I.2.4.	pozostałe należności PM					-
II.	Należności finansowe					-

Rawicz, dnia 30-03-2020 r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

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

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					-

Rawicz, dnia 30-03-2020 r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

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

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 umozliwią 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	-	-	-		-

Rawicz, dnia 30-03-2020 r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

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

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
		-			
		-			

Rawicz, dnia 30-03-2020 r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

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

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		-

Rawicz, dnia 30-03-2020 r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

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

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		-

Rawicz, dnia 30-03-2020 r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

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

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

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	-
b) nagrody jubileuszowe	21 326,33
c) świadczenia urlopowe	11 158,00
d) odprawa pośmiertna	-
d) inne	152 513,27
SUMA	**184 997,60**

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

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

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 30-03-2020 r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

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

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 30-03-2020 r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

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

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	wartosc w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	63 568,61
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	-
SUMA		63 568,61

Rawicz, dnia 30-03-2020 r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

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

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	0	-
Udziały	0	-
Dłużne papiery wartościowe	0	-
Inne papiery wartościowe	0	-

Rawicz, dnia 30-03-2020 r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

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

3) zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, 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.	Poręczenia	-	-
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	-	-
3.	Roszczenia sporne	-	-
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	-	-
5.	Inna specyfikacja:	-	-
5.1.	....	-	-
5.2.	....	-	-
		-	-
		-	-
		0	0

Rawicz, dnia 30-03-2020 r.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna