

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

ul. Limanowskiego 17, 62-800 Ostrowie Wielkopolski
tel. 62 736 24 79, fax 62 735 68 14, chr. 62 592 15 55
NIP 622221130

punkt z zał.12	numer noty	
		302279630
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.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
3.	3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE
4.	4.1 - 4.21	OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW
5.	5.	INNE INFORMACJE

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

punkt z zał.12	numer noty	
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
	Nota 1.1.1	ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
	Nota 1.1.2	ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
1.2		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nota 1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH
1.3		Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nota 1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH
1.4		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nota 1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE
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
	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
1.6		Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nota 1.6.1	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
	Nota 1.6.2	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH 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)
	Nota 1.7	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI
1.8		Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nota 1.8	REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU
1.9		Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.
	Nota 1.9	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA
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
	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
1.11		Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nota 1.11	ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI
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
	Nota 1.12	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH
1.13		
	Nota 1.13.1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE
	Nota 1.13.2	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
1.14		Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
	Nota 1.14	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE
1.15		Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracowni
	Nota 1.15	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE
1.16		Inne informacje
	Nota 1.16	INNE INFORMACJE
2.1		Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nota 2.1	ODPISY AKTUALIZUJĄCE 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
	Nota 2.2	KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
2.3		Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nota 2.3	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I 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
	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
2.5		Inne informacje
	Nota 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
	Nota 3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1	NAZWA JEDNOSTKI
	Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Ostrowie Wlkp.
1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
	ul. Limanowskiego 17 63-400 Ostrów Wlkp.
1.3	ADRES JEDNOSTKI
	j.w.
1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
1.	Kształcenie na kierunkach medycznych i społecznych w oparciu o posiadaną kadre, bazę dydaktyczną i obowiązujące podstawy programowe w trybie: - stacjonarnym - zaocznym - pozaszkolnych formach kształcenia : Kwalifikacyjne Kursy Zawodowe, Kurs Umiejętności Zawodowych, Kurs Kompetencji Ogólnych oraz kursach umożliwiających uzyskanie wiedzy, umiejętności i kwalifikacji zawodowych.
2.	działalność pomocnicza prowadzona na podst. art. 223 Ustawy o finansach publicznych
2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
	1.01.2018-31.12.2018
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Renata Smaga

DYREKTOR
[Signature]
mgr Tomasz Kucmas

4. OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

4.1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
	<p>WNiP nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast 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. Te, 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.</p> <p>WNiP o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.</p>
4.2	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
	<p>a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, b) w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w 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.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu. Rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.</p>
4.3	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE
	<p>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.</p>
4.4	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	<p>Nie dotyczy.</p>
4.5	WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	<p>Wycenia się wg wartości wynikającej z bilansu zlikwidowanej jednostki.</p>
4.6	ZAPASY
	<p>Nie dotyczy.</p>
4.7	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE
	<p>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.</p>
4.8	KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	<p>Obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych. Wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.</p>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Smaga

DYREKTOR

Tomasz Kucma
mgr Tomasz Kucma

4.9 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)

Wycenia się je według wartości nominalnej.

Można zrezygnować z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.

4.10 FUNDUSZ JEDNOSTKI

Obejmuje operacje na koncie 800 i służy do ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego jednostki i ich zmian. Na

stronie Wn ujmuje się zmniejszenia funduszu, w szczególności:

- przeksięgowanie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, straty bilansowej roku ubiegłego (ujemny wynik finansowy) z konta 860,
- przeksięgowanie, pod datą 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 ujmuje się zwiększenia, w szczególności:

- przeksięgowanie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, zysku bilansowego roku ubiegłego (dodatni wynik finansowy) z konta 860,
- przeksięgowanie, pod datą sprawozdania finansowego, zrealizowanych wydatków budżetowych 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.

800 wykazuje na koniec roku saldo Ma, które oznacza stan funduszu jednostki

Konto

4.11 WYNIK FINANSOWY NETTO

Do ustalania wyniku finansowego jednostki służy konto 860.

W końcu roku obrotowego na stronie Wn konta 860 ujmuje się sumę:

- poniesionych kosztów w korespondencji z kontami: 400, 401, 402, 403, 404, 405, 409, 410, zmniejszeń stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych w stosunku do stanu na początek roku, w korespondencji z kontem 490,
- wartość sprzedanych materiałów w cenie zakupu lub nabycia w korespondencji z kontem 760, kosztów operacji finansowych, w korespondencji z kontem 751, oraz pozostałych kosztów operacyjnych, w korespondencji z kontem 761,
- zmniejszenia zysku w korespondencji z kontem 870.

Na stronie Ma konta 860 ujmuje się w końcu roku obrotowego sumę:

- uzyskanych przychodów, w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7,
- zwiększeń stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych w stosunku do stanu na początek roku, w korespondencji z kontem 490.

Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki, saldo Wn – stratę netto, saldo Ma – zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, na konto 800.

4.12 ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO

Obejmują operacje na koncie 870, które służy do ewidencji zmniejszeń wyniku finansowego z tytułu nadwyżki dochodów WSCKiU, będącej jednostką budżetową prowadzącą działalność oświatową. Na stronie Wn księguje się przekazanie do budżetu SWW nadwyżki dochodów własnych, a po stronie Ma księguje się przeniesienie salda występującego na koniec roku na konto 860.

4.13 FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK

Księguje się na koncie 855 i służy do ewidencji mienia zlikwidowanych jednostek organizacyjnych przejętych przez organ założycielski i nadzorujący. Na stronie Wn konta 855 ujmuje się zmniejszenia funduszu z tytułu sprzedaży mienia lub jego likwidacji. Na stronie Ma konta 855 ewidencjonuje się stan funduszu i jego zwiększenia o równowartość mienia zlikwidowanych jednostek organizacyjnych, ustaloną na podstawie bilansów tych jednostek.

4.14 FUNDUSZE PLACÓWEK

Nie dotyczy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Smaga

DYREKTOR

mgr Tomasz Kuczma

4.15	PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE
	Nie dotyczy.
4.16	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE
	Należą do nich kaucje wpłacone na poczet gwarancji za wykonane inwestycje. Wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty.
4.17	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
	Obejmują zobowiązania z tytułu dostaw. Wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
4.18	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA
	Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.
4.19	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
	Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów w zakresie świadczeń na rzecz pracowników. Jednostka nie stosuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów z tytułu świadczeń na rzecz pracowników.
4.20	KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych – jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie (Wn 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” Ma 490 „Rozliczenie kosztów”). Na koniec roku obrotowego salda kont zespołu "4" przenosi się na stronę Wn konta 860 -wynik finansowy.
4.21	PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	Do ewidencji sprzedaży produktów własnej działalności i wszelkiego rodzaju usług na rzecz obcych jednostek oraz działalności finansowo wyodrębnionej własnej jednostki służą konta 700, 720, 750 i 760 -jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej dochodów. Przychody ujmuje się po stronie Ma wyz. wym. kont a w końcu roku obrotowego salda przenosi się na stronę Ma konta 860 -wynik finansowy.
5	INNE INFORMACJE

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewelina Smaga

DYREKTOR
mgr Tomasz Kuczma

Nota 1.1.1 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNIP	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
	a) Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek roku				12 910,05		12 910,05		12 910,05
	b) Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakupy gotowych wnip	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	12 910,05	0,00	12 910,05	0,00	12 910,05
	e) Umorzenie - stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	f) Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	10 366,05	0,00	10 366,05	x	10 366,05
	- amortyzacji	0,00	0,00	0,00	2 544,00	0,00	2 544,00	x	2 544,00
	- umorzenia 100%	0,00	0,00	0,00	2 544,00	0,00	2 544,00	x	2 544,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	g) Umorzenie - stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	12 910,05	0,00	12 910,05	x	12 910,05
	h) Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Renata Sznaga

DYREKTOR
mgr Tomasz Kuczoła

Nota 1.1.2 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek roku	826 320,00	1 765 422,91	175 189,92	0,00	624 269,10	44 621,00	0,00	3 435 822,93
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	1 895 758,45	0,00	0,00	5 218,78	2 280 915,45	0,00	4 181 892,68
-	przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	1 895 758,45	0,00	0,00	0,00	2 280 915,45	0,00	4 176 673,90
-	zakup gotowych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	5 218,78	0,00	0,00	5 218,78
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	19 046,52	1 895 758,45	0,00	1 914 804,97
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	19 046,52	0,00	0,00	19 046,52
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec roku	826 320,00	3 661 181,36	175 189,92	0,00	610 441,36	1 895 758,45	0,00	1 895 758,45
e)	Umorzenie - stan na początek roku	0,00	413 810,63	161 204,00	0,00	624 269,10	429 778,00	0,00	5 702 910,64
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	33 627,55	1 159,28	0,00	5 218,78	x	x	1 199 283,73
-	amortyzacji	0,00	33 627,55	1 159,28	0,00	0,00	x	x	40 005,61
-	umorzenia 100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	34 786,83
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	5 218,78	x	x	5 218,78
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	19 046,52	x	x	19 046,52
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	19 046,52	x	x	19 046,52
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec roku	0,00	447 438,18	162 363,28	0,00	610 441,36	x	x	1 220 242,82
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku	826 320,00	3 213 743,18	12 826,64	0,00	0,00	429 778,00	0,00	4 482 667,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Smaga

DYREKTOR

mgr Tomasz Kurczma

Nota 1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
	- Grunty (w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	0,00	0,00	
	- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
	- Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
	- Środki transportu	0,00	0,00	
	- Inne środki trwałe	0,00	0,00	
	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00	
	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

Nota 1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE Stan na początek okresu	0,00	0,00
	- utworzenie	0,00	0,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00
	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE Stan na koniec okresu	0,00	0,00
b)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE Stan na początek okresu	0,00	0,00
	- utworzenie	0,00	0,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00
	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- stan na początek roku	0,00	0,00
	- zwiększenia		
	- zmniejszenia		
	stan na koniec roku	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Renata Smaga

DYREKTOR
mgr Tomasz Kuczma

	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMIARZANYCH PRZEZ JEDYNOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU 22/9630				
- 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
- 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
- Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1.6.1 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Inne papiery wartościowe				Razem inne papiery wartościowe
		świadczenia udziałowe	warranty	opcje	inne papiery wartościowe	
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe prawa dla jednostki:

Nota 1.6.2 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Inne papiery wartościowe				Razem inne papiery wartościowe
		świadczenia udziałowe	warranty	opcje	inne papiery wartościowe	
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe prawa dla jednostki:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Benata Smaga

DYREKTOR
mgr Tomasz Kluczma

Nota 1.7	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	DŁUGOTERMINOWYCH	KRÓTKOTERMINOWYCH
	Stan na początek roku	0,00	864,00
	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu wykorzystania	0,00	0,00
	- w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu rozwiązania	0,00	864,00
	- w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00
	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Smaga

DYREKTOR

mgr Tomasz Kuczma

REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU

Nota 1.8	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
	Rezerwy na przyszłe zobowiązania w tym:					
-	Rezerwa na straty z tytułu udzielonych poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa na podstawie art. 34 ustawy o gospodarce nieruchomościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rezerwy na grunty wydzielone pod drogi – art. 98 ustawy o gospodarce nieruchomościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rezerwa na odszkodowania za prywatyzowane nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rezerwa na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rezerwa na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rezerwy na skutki sporów sądowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Renata Smaga

DYREKTOR
mgr Tomasz Kuczma

Nota 1.9 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA

Lp.	Zobowiązania długoterminowe wg. rodzaju:	Okres wymagalności										Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat					powyżej 3 lat do 5 lat						
		stan na:											
3	4	5	6	7	8	9	10	10	10	10			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7)	koniec roku (4+6+8)
1	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 703,00	23 703,00	23 703,00	23 703,00	23 703,00	23 703,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 703,00	23 703,00	23 703,00	23 703,00	23 703,00	23 703,00

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	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego długoterminowe	0,00	0,00
	- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego krótkoterminowe	0,00	0,00
	- zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego długoterminowe	0,00	0,00
	- zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego krótkoterminowe	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Renata Smaga

DYREKTOR
mgr Przemysław Kuczyński

Nota 1.11 ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Weksel								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw								
4.	Inne								
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1.12 WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku	Uwagi
				z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązań	z tytułu ustania obowiązku		
1.	udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Inne	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	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Renata Smaga

DYREKTOR
mgr Tomasz Kuczman

**Wielkopolskie Samorządowe Centrum
Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego
w Ostrowie Wielkopolskim**

ul. Limanowskiego 17, 63-400 Ostrow Wielkopolski
tel. 62 735 24 78, fax 62 735 69 14, dyr. 62 592 15 55
NIP 6222782130 REGON 702279630

Nota 1.13.1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
	- ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	- koszty zapłaconych "z góry" czynszów	0,00	0,00
	- koszty zakupu usług opłacone z "góry"	0,00	0,00
	- prenumerata	0,00	0,00
	- koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
	- odpis na ZFŚS	0,00	0,00
	- różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
	- pozostałe (wg tytułów)	0,00	0,00
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
	- prowizja od kredytów	0,00	0,00
	- odsetki od kredytów lub pożyczek	0,00	0,00
	- dyskonto odsetek od obligacji	0,00	0,00
	- prowizja od obligacji	0,00	0,00
	- odsetki od leasingu finansowego	0,00	0,00
	- prowizja od udzielonej gwarancji	0,00	0,00
	- pozostałe (wg tytułów)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

Nota 1.13.2	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
	- świadczenia wykonane i zobowiązania wiarygodnie oszacowane	0,00	0,00
	- z tyt. obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- z tyt. napraw gwarancyjnych i rękojmi	0,00	0,00
b)	rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		
	- przychody za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
	- przychody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
	- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu wykupu lokali i budynków;	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych lub użytkowych	0,00	0,00
	- wpłaty z ZUS za pensjonariuszy domów opieki	0,00	0,00
	- równowartość otrzymanych lub należnych środków z tyt. przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Renata Smaga

DYREKTOR
mgr Tomasz Kuczma

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Ostrowie Wlkp.

Nota 1.14	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- otrzymane gwarancje	0,00	0,00
	- otrzymane poręczenia	0,00	0,00
	-		
	-		
	Razem	0,00	0,00

Nota 1.15	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	w roku poprzednim	w roku bieżącym
	- odprawy emerytalne	13 231,20	24 072,00
	- nagrody jubileuszowe	14 491,63	25 865,19
	- odprawy pośmiertne	0,00	0,00
	- ekwiwalenty za urlop	14 338,92	18 312,35
	-	0,00	
	Razem	42 061,75	68 249,54

Nota 1.16	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- nadwyżka środków obrotowych na rachunku WRD	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Renata Śnaga

DYREKTOR
mgr Tomasz Kuczma

Nota 2.1
ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Lp.	przeznaczenie	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Utrata rynków zbytu (zateganie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Obniżenie cen rynkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2.2 KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem		w tym koszty finansowania	
		Środki trwałe przyjęte do użytkowania ze środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Środki trwałe w budowie	odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania ze środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2.3 KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Przychody	0,00	2 355,28
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
-	odszkodowanie od ubezpieczyciela za utracone mienie	0,00	2 355,28
2.	Koszty	0,00	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
-		0,00	0,00

GŁÓWNY KASJEROWY
mgr Robert Smaga

DIREKTOR
mgr Tomasz Krucma

Nota 2.4	KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEŻE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-	Nie dotyczy		
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

Nota 2.5	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

Nota 3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Ostrów Wlkp., dnia 12.02.2019 r.

.....
dzień, miesiąc, rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Smaga

.....
Główny księgowy

DYREKTOR

mgr Tomasz Kuczman

.....
Kierownik jednostki

Wielkopolskie Samorządowe Centrum
Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego
w Ostrów Wielkopolskim
ul. Łutrzanieckiego 17, 63-400 Ostrów Wielkopolski
tel. 62 735 25 79, fax 62 735 68 14, dyr. 62 592 15 55
NIP: 6322762130 REGON 302279630

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu budżetowego
sprządzony
na dzień 31/12/2018

Adresat:

240260
WOJEWÓDZTWA
WIELKOPOLSKIEGO
25 POZNAŃU

Numer identyfikacyjny REGON		Stan na	Stan na			Stan na	Stan na
AKTYWA		początek roku	koniec roku	PASywa		początek roku	koniec roku
A. Aktywa trwałe		2 239 083,20	4 482 667,82	A. Fundusze		2 087 746,71	4 316 657,18
I. Wartości niematerialne i prawne		2 544,00	0,00	I. Fundusz jednostki		4 679 284,32	7 132 227,65
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2 236 539,20	4 482 667,82	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-2 591 537,61	-2 815 570,47
1. Środki trwałe		2 191 918,20	4 052 889,82	1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
1.1. Grunty		826 320,00	826 320,00	2. Strata netto (-)		-2 591 537,61	-2 815 570,47
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 351 612,28	3 213 743,18	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		13 985,92	12 826,64	B. Fundusz placówek		0,00	0,00
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe		0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe		0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		258 834,61	251 992,61
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		44 621,00	429 778,00	I. Zobowiązania długoterminowa		23 703,00	23 703,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe		235 131,61	228 289,61
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		73,12	96,28
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		4 819,24	5 350,05
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		24 509,87	26 248,07
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		130 532,24	140 228,26
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		107 498,12	85 981,97	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
I. Zapasy		0,00	0,00	8. Fundusze specjalne		75 197,14	56 366,95
1. Materiały		0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		75 197,14	56 366,95
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	8.2. Inne fundusze		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		47 296,21	42 040,77				
1. Należności z tytułu dostaw i usług		3 596,21	690,77				
2. Należności od budżetów		0,00	0,00				
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	0,00				
4. Pozostałe należności		43 700,00	41 350,00				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		60 201,91	43 941,20				
1. Środki pieniężne w kasie		594,69	543,03				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		59 607,22	43 398,17				
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		0,00	0,00				
4. Inne środki pieniężne		0,00	0,00				
5. Akcje lub udziały		0,00	0,00				
6. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00				
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00				
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00				
Suma aktywów		2 346 581,32	4 568 649,79	Suma pasywów		2 346 581,32	4 568 649,79

Wielkopolskie Samorządowe Centrum
Kształcenia i Doskonalenia
Wielkopolskie
ul. Limanowskiego 1, 62-736 24 78, fax 62 736 24 79, tel. 62 592 15 55
tel. 62 736 24 78, fax 62 736 24 79, tel. 62 592 15 55
NIP 6222782130, 302279630, 302279630

Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)
sporządzony na dzień 31/12/2018

Adresat:
RADZKO
Województwa
Wielkopolskie
W RZDANU

Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		30 541,00	23 622,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 541,00	23 622,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		2 872 055,67	3 060 332,89
I.	Amortyzacja	37 488,50	37 330,83
II.	Zużycie materiałów i energii	362 714,07	308 621,29
III.	Usługi obce	155 489,46	189 053,35
IV.	Podatki i opłaty	30,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 778 540,94	1 935 391,09
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	475 479,75	494 810,72
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 460,95	20 275,61
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	46 852,00	74 850,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-2 841 514,67	-3 036 710,89
D. Pozostałe przychody operacyjne		250 228,29	221 821,68
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	250 228,29	221 821,68
E. Pozostałe koszty operacyjne		864,00	188,56
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	864,00	188,56
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-2 592 150,38	-2 815 077,77
G. Przychody finansowe		612,77	134,43
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	612,77	134,43
III.	Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		0,00	0,00
J. Podatek dochodowy		-2 591 537,61	-2 814 943,34
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-2 591 537,61	-2 815 570,47

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
mgr Renata Smaga

2019-02-12
(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

mgr Tomasz Kuczma

Wielkopolskie Samorządowe Centrum
 Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego
 w Ostrowie Wielkopolskim
 ul. Limanowskiego 15, 62-736 24 76, 62-736 24 55
 tel. 62 736 24 76, 62 736 24 55
 NIP 6222782131, REGON 14302279630
 302279630

Zestawienie zmian
 w funduszu jednostki
 sporządzone na dzień 31/12/2018

Adresat:
 Zarząd
 Województwa
 Wielkopolskiego
 25 PRZEMYSŁU

Numer identyfikacyjny REGON	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 467 026,04	4 679 284,32
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 754 205,22	7 368 042,69
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 655 765,22	5 075 203,69
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	98 440,00	2 292 839,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 541 946,94	4 915 099,36
2.1. Strata za rok ubiegły	2 421 584,17	2 591 537,61
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	473,61	440,13
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	98 440,00	2 292 839,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	21 449,16	30 282,62
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 679 284,32	7 132 227,65
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)	-2 591 537,61	-2 815 570,47
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	2 591 537,61	2 815 570,47
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II +, - III)	2 087 746,71	4 316 657,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Renata Swaga
 (Główny księgowy)

2019-02-12
 (rok miesiąc dzień)

DYREKTOR
 mgr Tomasz Kuczma
 (kierownik jednostki)