

Załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 272/VII/2018
Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew
z dnia 07 grudnia 2018 r.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Należy wpisać dane jednostki:
1.1	nazwę jednostki Centrum Usług Wspólnych Miasta i Gminy
1.2	siedzibę jednostki Pleszew
1.3	adres jednostki ul. Targowa 1, 63-300 Pleszew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki, Jednostka została powołana Uchwałą Nr XII/112/2019 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 12 września 2019 r. REALIZACJA Centrum Usług Wspólnych prowadzi gospodarkę finansową w formie jednostki budżetowej. Jednostka z dniem 1 stycznia 2020 r. prowadzi wspólną obsługę finansową, płacową, wspiera w zakresie administracji i rozliczeń następujące jednostki organizacyjne Miasta i Gminy Pleszew: Jednostki oświatowe: <ol style="list-style-type: none">1) Zespół Szkół Publicznych Nr 1 w Pleszewie2) Zespół Szkół Publicznych Nr 2 w Pleszewie,3) Zespół Szkół Publicznych Nr 3 w Pleszewie,4) Zespół Szkół Publicznych w Kowalewie,5) Zespół Szkół Publicznych w Taczanowie Drugim,6) Zespół Szkół Publicznych w Lenartowicach,7) Publiczne Przedszkole Nr 1 w Pleszewie,8) Publiczne Przedszkole Nr 2 w Pleszewie,9) Publiczne Przedszkole Nr 3 w Pleszewie, Jednostka pomocy społecznej: 10) Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pleszewie. Jednostka swoją siedzibę ma przy ul. Targowej 1 w Pleszewie. Centrum Usług Wspólnych Miasta i Gminy Pleszew ma za zadanie usprawnienie procesów wewnętrznych w jednostce samorządu oraz otwiera drogę do lepszego wykorzystania posiadanych zasobów ludzkich, finansowych, a w rezultacie przyniesienie oszczędności. Głównym celem utworzenia tej jednostki jest zmniejszenie kosztów związanych z powielaniem czynności poprzez ich scentralizowanie w jednej jednostce dzięki czemu poprawi się efektywność i wzrośnie liczba świadczonych usług, ujednoczone zostaną standardy obsługi poprzez ustalenie wspólnych kryteriów i zasad działania.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2019 do 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie 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.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.</p> <p>Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>Na dzień bilansowy od wartości niematerialnych i prawnych umarzanych sukcesywnie dokonuje się także odpisów z tytułu aktualizacji ich wyceny według art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości</p>

netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach. Na dzień bilansowy dokonuje się też odpisów aktualizujących wartość środków trwałych zgodnie z art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Wyniki z tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,

pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa.

Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy).

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują :

- sprzęt komputerowy, AGD i RTV o wartości powyżej 200 zł/szt.
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe:

- ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,

opłaty notarialne, sądowe itp.,

odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

dokumentacji projektowej,
nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
założenia stref ochronnych i zieleni,
nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Zapasy obejmują materiały.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.

Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.

Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu.

Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

W bilansie rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są w cenach nabycia lub koszcie wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, która w tym przypadku oznacza, że cena nabycia/zakupu lub koszt wytworzenia nie mogą być wyższe od ich ceny sprzedaży netto (określonej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości) w dniu bilansowym.

Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu/nabycia.

Rzeczowe aktywa obrotowe wytworzone we własnym zakresie wycenia się według kosztu wytworzenia określonego w art. 28 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy, w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem: odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze.

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny są umarzane w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 56 i 57 ufp.

Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:

faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,

średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego przez bank obsługujący jednostkę, a także w przypadku pozostałych operacji.

Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,

w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366).

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Przychody przyszłych okresów to równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych (art. 41 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:

- a) wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,
- b) wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat,
- c) wydatków środków europejskich objętych planem danego roku i lat następnych.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie (Wn 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”, Ma 490 „Rozliczenie kosztów”) Jeśli jednak w ocenie jednostki kwota kosztów nie jest istotna z punktu widzenia rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego przyjmuje się uproszczenie polegające na odnoszeniu tych kosztów - w momencie ich poniesienia do bieżącego roku obrotowego bez rozliczania ich w czasie. Dotyczy kosztów nieistotnych co do wielkości wyniku finansowego lub występujących z tego samego tytułu, przechodzących z roku na rok w zbliżonej wartości.

'5. inne informacje

1. Zasady zaangażowania wydatków budżetowych:

	<p>a) Zaangażowanie stałych wydatków wynikających z podpisanych umów/decyzji/deklaracji księgowane jest na podstawie dostarczonych dokumentów źródłowych. W momencie księgowania dokumentów (faktura/rachunek) zaangażowanych wcześniej na podstawie zawartej umowy wpisuje się na ich odwrocie adnotację „Wydatek zgodny z umową, zaangażowaną na koncie, w kwocie”.</p> <p>b) Zaangażowanie umowy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - z których nie wynika wartość całkowita umowy (dotyczy umów m.in. na świadczenie usług dystrybucji, dostawę wody i odprowadzania ścieków, usługi telekomunikacyjne, usługi pocztowe), - umowy zawarte na okres dłuższy niż rok ewidencjonowane są na koncie „998” na podstawie otrzymanych dokumentów (Faktura, Rachunek, Nota). <p>c) Zaangażowanie faktur i rachunków za zrealizowane dostawy i usługi nieobjęte wcześniej zawartymi umowami księguje się z datą wpływu do księgowości (otrzymania faktury, rachunków) tj. z datą księgowania. Na tych dowodach księgowych wpisuje się dekret odpowiedniego konta pozabilansowego.</p> <p>d) Zaangażowanie wydatków wynikające z umów o pracę, księgowane jest jednorazowo na początku roku wg zestawień zbiorczych (podstawowe listy płac), korygowane jest natomiast na koniec każdego miesiąca do wysokości rzeczywistego naliczenia. Zaangażowanie dodatkowych list płac księgowane jest każdorazowo pod datą powstania zobowiązania do wysokości planu finansowego jednostki.</p> <p>2. Dopuszcza się, aby w sytuacjach wyjątkowych niezależnych od jednostki niewłaściwe obciążenia oraz uznania rachunków bieżących wykazywać wprowadzając symbol 4990 zamiast paragrafu, niewłaściwe obciążenie wykazuje się zwykłym zapisem, a niewłaściwe uznania rachunku, jako liczbę ujemną. Niewłaściwe przelewy środków powinny być wyjaśnione i rozliczone w następnym okresie sprawozdawczym.</p> <p>3. W celu zapewnienia odpowiedniego udokumentowania rozliczenia środków z dotacji celowych i programów rządowych wprowadza się ewidencję analityczną do konta „101 - Kasa” i „130 Rachunek bieżący jednostki” w celu zapewnienia odpowiedniego udokumentowania wydatków dokonanych ze środków dotacji celowych lub programów rządowych.</p> <p>4. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego (roku budżetowego) wprowadza się w postaci zapisu każde zdarzenie, które nastąpiło w okresie sprawozdawczym. Dopuszcza się nie zaewidencjonowanie w danym okresie operacji gospodarczych, gdy ich ujawnienie nastąpiło po sporządzeniu rocznego sprawozdania i pod warunkiem, że nie wywierają one istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji finansowej i majątkowej oraz wynik finansowy jednostki. Operacje te księgowane są w księgach roku następnego w dacie wpływu do jednostki poprzez konto „800”.</p> <p>5. Zapisów księgowych na stronie Wn konta „980” „Plan finansowy wydatków budżetowych” ujmuje się w księgach rachunkowych na bieżąco natomiast równowartość zrealizowanych wydatków ujmuje się w księgach na koniec każdego miesiąca (strona Ma).</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Dodatkowe informacje i objaśnienie zaprezentowane zostaną poniżej w formie opisowej i tabelarycznej w zakresie wymaganym przez rozporządzenie. (należy odnieść się do każdego punktu informacji – przedstawić dane lub wpisać „nie dotyczy”)
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
	Wg załącznika 1a-1c Wg załącznika 2a-2c
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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.
	Wg załącznika nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
	Nie dotyczy
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).
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.
	Nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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.
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.
	Wg załącznika nr 15
1.16.	inne informacje.
	Brak danych

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
	Nie dotyczy
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.
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje.
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	Nie dotyczy

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
mgr Małgorzata Garszka

2020-03-25

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Anita Błaszczyk

 (kierownik jednostki)

Centrum Usług Wspólnych Miasta i Gminy Pleszew przesyła następujące informacje:

Wzajemne rozrachunki w grupie kapitałowej na dzień 31.12.2019

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania
1	UMiG Pleszew	0	0,00
2	ZSP nr 1 w Pleszewie	0	0,00
3	ZSP nr 2 w Pleszewie	0	0,00
4	ZSP nr 3 w Pleszewie	0	0,00
5	ZSP w Kowalewie	0	0,00
6	ZSP w Taczanowie Drugim	0	0,00
7	ZSP w Lenartowicach	0	0,00
8	Przedszkole nr 1 w Pleszewie	0	0,00
9	Przedszkole nr 2 w Pleszewie	0	0,00
10	Przedszkole nr 3 w Pleszewie	0	0,00
11	Środowiskowy Dom Samopomocy	0	0,00
12	MGOPS w Pleszewie	0	0,00
13	Sport Pleszew	0	0,00
14	PTBS	0	0,00
15	PK Spółka z o.o.	0	0,00
16	Muzeum	0	0,00
17	Biblioteka	0	0,00
18	Dom Kultury	0	0,00
Razem			0,00

Błaszczyk Anita
Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Garszka

DYREKTOR


Anita Błaszczyk

.....
Podpis Dyrektora:

Wzór nr 1a. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia/przejęcia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Rozchód/zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia/widacja/przekazanie	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)		
1.1.	Grunty, w tym:	0,00				0,00					0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00					0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00					0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00				0,00					0,00	0,00
1.4.	Środki transportu										0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00			7 391,07	7 391,07					0,00	7 391,07
2.1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00					0,00	0,00
2.2.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00					0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	7 391,07	7 391,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 391,07

25 MAR. 2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Garszka

DYREKTOR

Aniela Błaszczyk

Wzór nr 1b. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia/przekazanie	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Rozchód/zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia/likwidacja/przekazanie	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)		
1.1.	Grunty, w tym:	0,00				0,00						0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00						0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00						0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00				0,00						0,00
1.4.	Środki transportu	0,00				0,00						0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00				0,00						0,00
2.1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00						0,00
2.2.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00						0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

25 MAR. 2020

DYREKTOR
Anita Błaszczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Garszka

Wzór nr 1c. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność IST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	7 391,07
2.1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
2.2.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
RAZEM		0,00	7 391,07

25 MAR. 2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Garszka

DYREKTOR
Anita Błaszczyk

Wzór nr 2a. Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia/przekazanie	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Rozchód/zbycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zmniejszenia/likwidacja/przekazanie	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	25 000,00			25 000,00						25 000,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00						0,00
RAZEM		0,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00

25 MAR. 2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magorzata Garszka
 mgr *Magorzata Garszka*

DYREKTOR
Anita Błaszczyk
 Anita Błaszczyk

Wzór nr 2b. Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia/prz ekazanie	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Rozchód/zbycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zmniejszenia/liki widacja	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00			0,00						0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne prawne	0,00			0,00						0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

25 MAR. 2020


GLÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Małgorzata Garszka


DYREKTOR
 Aneta Błaszczyk

Wzór nr 2c. Zmiana wartości netto WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	25 000,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
RAZEM		0,00	25 000,00

25 MAR. 2020


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Małgorzata Garaszka


 DYREKTOR
 Aneta Błaszczyk

Wzór nr 2d. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa - stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
RAZEM			0

25 MAR. 2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Małgorzata Garszka

DYREKTOR

 Aneta Ślasczyk

Wzór nr 3a. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 5)
1	...				0,00
2	...				0,00
3	...				0,00
4	...				0,00
5	...				0,00
6	...				0,00
7	...				0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

25 MAR. 2020

DYREKTOR

 Aneta Blaszczak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Małgorzata Garstka

Wzór nr 3b. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	...				0
2	...				0
3	...				0
4	...				0
5	...				0
6	...				0
RAZEM		0	0	0	0

25 MAR. 2020


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr. Małgorzata Garszka


 DYREKTOR
 Anita Błaszczak

Wzór nr 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia			Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
	Położenie	Nr działki	Powierzchnia w ha				
1							0,00
2							0,00
3							0,00
4							0,00
5							0,00
6							0,00
7							0,00
RAZEM				0,00	0,00	0,00	0,00

25 MAR. 2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Małgorzata Garszka

DYREKTOR

 Aneta Błaszczyk

Wzór nr 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie według grup bilansowych	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego (najem, dzierżawa)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego (leasing)
1	Grunty	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

25 MAR. 2020

GLÓWNY KSIĘGOWY
Malgorzata Garszka
mgr Malgorzata Garszka

DYREKTOR
Anita Błaszczyk
Anita Błaszczyk

Wzór nr 6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość
1	Akcje		
2	Udziały		
3	Dłużne papiery wartościowe		
4	Inne papiery wartościowe		
RAZEM		0	0

25 MAR. 2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Garszka

DYREKTOR
Anita Błaszczyk

Wzór nr 7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Należności długoterminowe					0	0
2	Należności krótkoterminowe					0	0
2.1.	z tytułu dostaw towarów i usług					0	0
2.2.	od budżetów					0	0
2.3.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0	0
2.4.	pozostałe należności					0	0
	RAZEM	0	0	0	0	0	0

25 MAR. 2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

mgr *Margorzata Garzka*

Anita Błaseczyk

Wzór nr 8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia - razem (5+6)	Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie		
1	...					0	0
2	...					0	0
3	...					0	0
4	...					0	0
5	...					0	0
6	...					0	0
7	...					0	0
8	...					0	0
9	...					0	0
RAZEM		0	0	0	0	0	0

25 MAR. 2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Małgorzata Garszka

DYREKTOR

 Anita Błaszczak

Wzór nr 9. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty								Razem		
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Według stanu na:				
		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	
1	...										0	0
2	...										0	0
3	...										0	0
4	...										0	0
5	...										0	0
6	...										0	0
7	...										0	0
RAZEM		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

25 MAR. 2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr. Małgorzata Garszka

DYREKTOR

 Aneta Błaszczyk

Wzór nr 10. Zobowiązania wynikające z umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie umów	kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
1	...	
2	...	
3	...	
4	...	
5	...	
6	...	
RAZEM		0

25 MAR. 2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Garszka

DYREKTOR

Anita Blaszczyk

Wzór nr 11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia	
			początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1		
2		
3		
4		
5		
6		
RAZEM			0	0

25 MAR. 2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Małgorzata Garszka

DYREKTOR

 Aneta Błaszczak

Wzór nr 12. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na koniec roku obrotowego
1	...	
2	...	
3	...	
4	...	
5	...	
6	...	
RAZEM		0

25 MAR. 2020

GLÓWNY KSIĘGOWY
Malgorzata Garszka
mgr Malgorzata Garszka

DYREKTOR
Anita Blaszczyk
Anita Blaszczyk

Wzór nr 13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł rozliczeń	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2018
1 ...			
2 ...			
3 ...			
4 ...			
5 ...			
6 ...			
RAZEM		0	0

25 MAR. 2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Garszka

DYREKTOR

Anita Błaszczyk

Wzór nr 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
RAZEM		0	0

25 MAR. 2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Garszka

DYREKTOR

Aneta Błaszczak

Wzór nr 15. Wyplacone środki na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wyплаты dokonane w roku 2019
1	Nagrody jubileuszowe	0
2	Odprawy emerytalne i rentowe	0
3	Świadczenia urlopowe	0
4	Inne świadczenia pracownicze (BHP)	0
RAZEM		0

25 MAR. 2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Garszka

DYREKTOR

Anita Błaszczyk

Wzór nr 16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1						0	0
2						0	0
3						0	0
4						0	0
5						0	0
6						0	0
RAZEM		0	0	0	0	0	0

25 MAR. 2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Małgorzata Garszka

DYREKTOR

 Aneta Błaszczyk

Wzór nr 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty własne poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie		
		Ogółem	odsetki	W tym: różnice kursowe
1 ...				
2 ...				
3 ...				
4 ...				
5 ...				
6 ...				
7 ...				
8 ...				
RAZEM		0	0	0

25 MAR. 2020

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Garzka
mgr Magdalena Garzka

DYREKTOR

Anita Błaszczak
Anita Błaszczak

Wzór nr 18. Przychody i koszty występujące incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	w 2018 r.	w 2019 r.
1.	Przychody występujące Incydentalnie, w tym:	0	0
a)	losowe - pożar - odszkodowania		
b)	pozostałe - darowizna (spadek)		
2.	Koszty występujące Incydentalnie, w tym:	0	0
a)	losowe - pożar - wartość strat		
b)	losowe - zalanie - wartość strat		
RAZEM		0	0

25 MAR. 2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Małgorzata Garszka

DYREKTOR

 Anita Błaszczak

Załącznik nr 4 do
zarządzenia nr 272/VII/2018
Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew
z dnia 07 grudnia 2018 r.

ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Centrum Usług Wspólnych Miasta i Gminy Pleszew

L.p	Wyszczególnienie dokumentu powodującego powstanie operacji gospodarczej	Przychody od jednostek	Koszty od jednostek	Wzajemne należności	Wzajemne zobowiązania	Wynik finansowy zawarty w aktywach	Wzajemne rozliczenia skutkujące zwiększeniem stanu funduszu	Wzajemne rozliczenia skutkujące zmniejszeniem stanu funduszu	pozycja sprawozdania
		(kwota)	(kwota)	(kwota)	(kwota)	(kwota)	(kwota)	(kwota)	
1	Umowa darowizny Dom Kultury						7.315,72	7.315,72	ZZFJ 1.1.6 ZZFJ 1.2.6
	RAZEM						7.315,72	7.315,72	

Pleszew 25-08-2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Garszka

DYREKTOR
Anita Błaszczak

miejsowość, data

(Główny Księgowy)