

a/a

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**(CWRKDIZ.POZ) CENTRUM WSPARCIA  
 RZEMIOSŁA, KSZTAŁCENIA DUALNEGO  
 I ZAWODOWEGO W POZNANIU**  
 61-823 Poznań, ul. Piekary 17  
 NIP 783175614 REGON 367259446

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

Adresat  
**CENTRUM WSPARCIA RZEMIOSŁA,  
 KSZTAŁCENIA DUALNEGO I ZAWODOWEGO  
 W POZNANIU**

ZARZĄD WOJEWÓDZTWA  
 WIELKOPOLSKIEGO

2019 -05- 08  
 11/3/10/2019

Numer identyfikacyjny REGON

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	42 494,39	28 696,16	<b>A. Fundusze</b>	21 001,63	-17 520,47
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	920 985,55	1 348 288,42
II. Rzeczowe aktywa trwałe	42 494,39	28 696,16	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-899 983,92	-1 365 808,89
1. Środki trwałe	42 494,39	28 696,16	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-899 983,92	-1 365 808,89
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. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	42 494,39	28 696,16	<b>B. Fundusz placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	42 736,24	60 031,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowa	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	42 736,24	60 031,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 657,91	7 662,64
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	17 834,85	38 553,99
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>B. Aktywa obrotowe</b>	21 243,48	13 814,37	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	15 575,09	2 735,11
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	5 668,39	11 079,26
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 668,39	11 079,26
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	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 243,48	13 814,37			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 243,48	13 814,37			
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			
<b>Suma aktywów</b>	<b>63 737,87</b>	<b>42 510,53</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>63 737,87</b>	<b>42 510,53</b>

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
 W POZNANIU  
 21 LUT. 2019  
 ilość załączników  
 podpis *[Signature]*

**URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
 WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO  
 w POZNANIU**  
 Departament Edukacji i Nauki  
 61-714 Poznań, al. Niepodległości 34  
 tel. 61 626 65 70, fax 61 626 65 71

*Sprawy finansowe  
 przyjęto 25.01.2019*

**STARSZY INSPEKTOR**  
*[Signature]*  
**Anzelika Kaczmarek**

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

(kierownik jednostki)

8 0 20 2019

The table is a standard grid for accounting entries, with multiple columns and rows. It is currently empty of any data.

*Handwritten notes in the bottom left corner:*

Mariusz S. Kubiak  
dr inż.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: **Centrum Wspierania Rozwoju Kształcenia Działania i Wsparcia (CWIRKDIŻ POZ) CENTRUM WSPARCIA RZEMIOSŁA, KSZTAŁCENIA DUALNEGO I ZAWODOWEGO W POZNANIU**  
 61-829 Poznań, ul. Piekary 17  
 NIP 7831758826 REGON 367259446  
 Numer identyfikacyjny REGON: 367259446

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

Adresat:  
 ZARZĄD WOJEWÓDZTWA  
 WIELKOPOLSKIEGO

**KOREKTA**

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	899 987,51	1 365 810,07
I. Amortyzacja	RKP ..... 3 499,70	13 798,23
II. Zużycie materiałów i energii	Ilość załączników ..... 253 229,83	186 351,49
III. Usługi obce	Podpis ..... 185 357,94	203 739,37
IV. Podatki i opłaty		0,00
V. Wynagrodzenia		354 014,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		90 562,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		13 323,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-899 987,51	-1 365 810,07
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
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	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-899 987,51	-1 365 810,07
<b>G. Przychody finansowe</b>	4,77	1,18
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	4,77	1,18
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	1,18	0,00
I. Odsetki	1,18	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-899 983,92	-1 365 808,89
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-899 983,92	-1 365 808,89

Elwira Wisniewska

11 MAR. 2019

Dyrektor

Główny Księgowy  
 (główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

dr inż. Marcin S. Kubiak

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
 WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO  
 w POZNANIU  
 Departament Edukacji i Nauki  
 61-714 Poznań, al. Niepodległości 34  
 tel. 61 626 65 70, fax 61 626 65 71

Sprawozdanie finansowe  
 przyjęto 25.04.2019

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Wsparcia Rzemiosła, Kształcenia Działnego i Zawodowego (CWRKDIZ POZ) CENTRUM WSPARCIA RZEMIOSŁA, KSZTAŁCENIA DZIAŁNEGO I ZAWODOWEGO W POZNANIU NIP 7831758826 REGON 367259446 Numer identyfikacyjny REGON		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2018 <b>KOREKTA</b>		Adresat: ZARZĄD WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO	
		WPLYNEŁO URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO w Poznaniu Departament Edukacji i Nauki		Stan na koniec poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>				0,00	920 985,55
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)				966 984,41	1 327 287,97
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				920 990,32	1 327 287,97
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje				45 994,09	0,00
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)				45 998,86	899 985,10
2.1. Strata za rok ubiegły				0,00	899 983,92
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				4,77	1,18
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje				45 994,09	0,00
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				0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>				920 985,55	1 348 288,42
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)</b>				-899 983,92	-1 365 808,89
1. zysk netto (+)				0,00	0,00
2. strata netto (-)				899 983,92	1 365 808,89
3. nadwyżka środków obrotowych				0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II +/- III)</b>				21 001,63	-17 520,47

Główny Księgowy

(główny księgowy)

13 MAR. 2019

(rok miesiąc dzień)

Dyrektor

Kubiak

dr inż. Marcin S. Kubiak  
(kierownik jednostki)

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO  
w POZNANIU

Departament Edukacji i Nauki  
61-714 Poznań, al. Niepodległości 34  
tel. 61 626 65 70. fax 61 626 65 71

Sprawozdanie finansowe  
przyjęto 25.04.2019

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek



INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1	NAZWA JEDNOSTKI
	Centrum Wsparcia Rzemiosła, Kształcenia Dualnego i Zawodowego w Poznaniu


1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
	ul. Piekary 17 61-823 Poznań

1.3	ADRES JEDNOSTKI
	ul. Piekary 17 61-823 Poznań

1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
	- Koordynowanie kształcenia dualnego i zawodowego.
	- Aktywizacja zawodowa osób młodych.
	- Pomoc w wyborze ścieżki edukacyjnej.
	- Współpraca z lokalnymi przedsiębiorcami w ramach praktyk, staży.
	- Organizowanie warsztatów edukacyjnych.

2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
	01.01.2018 - 31.12.2018

3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE
	Jednostka sporządza samodzielnie sprawozdania finansowe, które wchodzi w skład łącznego sprawozdania finansowego Województwa Wielkopolskiego.

Elwira Wiśniewska  
  
Główny Księgowy

Dyrektor  
  
dr inż. Mariusz S. Kubiak





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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Aktywa i pasywa wycenia się, nie zrzadzając, na dzień bilansowy, w następujący sposób:

- 1) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 1 000,00 zł księguje się bezpośrednio w koszty na podstawie dowodu księgowego, bez obowiązku prowadzenia ewidencji;
- 2) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości przekraczającej 1 000,00 zł, ale nieprzekraczającej 3 500,00 zł, zalicza się w koszty w momencie oddania do użytkowania i ewidencjonuje się w ewidencji ilościowej (pozabilansowej);
- 3) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości przekraczającej 3 500,00 zł, ale nieprzekraczającej 10 000,00 zł, podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej i są umarzane w miesiącu przyjęcia do użytkowania;
- 4) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł, ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej i są umarzane w miesiącu przyjęcia miesiąca, w którym:
  - le wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe oddano do użytkowania;
  - 5) odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku obrotowego jednorazowo za okres całego roku budżetowego;
  - 6) wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł, umarza się wg stawki 50%;
  - 7) przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych środków trwałych stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;
  - 8) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w celu nabycia lub kosztu wytworzenia powyżej 10 000,00 zł, finansowane są ze środków na inwestycje;
  - 9) koszty wyngańdzeń związanych z inwestycjami finansowane są ze środków na wydatki bieżące;
  - 10) wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000,00 zł finansowane są ze środków na wydatki bieżące, z wyjątkiem pierwszego wyposażenia w takie środki nowego budowanego obiektu, które finansowane jest ze środków na inwestycje.

Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na koncie 020

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Środki trwałe to składniki aktywów o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przenieszone na potrzeby jednostki oraz środki trwałe w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia własnościowe, niezielone od sposobu ich wykorzystania. Środki trwałe obejmują w szczególności:  
a) grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu, b) budowle (o budowlę (o) określa bieżące odrębna własnością (e) i mierzny i urządzenia (f) środki transportu i inne rzeczy (g) urządzenia (h) sprzęt komputerowy i inne urządzenia (i) sprzęt elektryczny i elektroniczny (j) sprzęt mechaniczny i narzędziowy (k) sprzęt optyczny i pomiarowy (l) sprzęt fotograficzny i wideo (m) sprzęt dźwiękowy i telewizyjny (n) sprzęt do nagrywania i odtwarzania dźwięku i obrazu (o) sprzęt do nagrywania i odtwarzania obrazu (p) sprzęt do nagrywania i odtwarzania obrazu i dźwięku (q) sprzęt do nagrywania i odtwarzania obrazu i dźwięku (r) sprzęt do nagrywania i odtwarzania obrazu i dźwięku (s) sprzęt do nagrywania i odtwarzania obrazu i dźwięku (t) sprzęt do nagrywania i odtwarzania obrazu i dźwięku (u) sprzęt do nagrywania i odtwarzania obrazu i dźwięku (v) sprzęt do nagrywania i odtwarzania obrazu i dźwięku (w) sprzęt do nagrywania i odtwarzania obrazu i dźwięku (x) sprzęt do nagrywania i odtwarzania obrazu i dźwięku (y) sprzęt do nagrywania i odtwarzania obrazu i dźwięku (z) sprzęt do nagrywania i odtwarzania obrazu i dźwięku.

WALORYZACJA DŁUGOTERMINOWE

Opiekniją należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty (f) łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art. 356 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDACYJNEGO

WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDACYJNEGO JEDNOSTEK  
NIE DOTYCZY.  
DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE  
NIE DOTYCZY.  
WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDACYJNEGO JEDNOSTEK  
NIE DOTYCZY.  
ZAPASY

W CWRKODZ w Poznaniu nie jest prowadzony magazyn.

**NALIZNOŚCI KREDYTOWE**

Należności kredytowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które są objęte wymagalnością w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odroczeń dotyczących należności wątpliwych.

Należności kredytowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy umowane są na koniec 221. Należności budżetowe o terminie zapłaty w następnym roku lub kolejnych latach ujmują się na koniec 226 Długoterminowe należności budżetowe.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności; zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności;
- c) należności inwestycyjnych przez dłużników oraz z których zapłacono odsetki, zaliczka a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości mapektywnej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;
- d) należności stanowiącej równowartość kwoty podwyższającej należności;
- e) należności do których uprzednio odwołano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania (odsetki za zwłokę).

f) Odpisu aktualizującego należności związane z funduszami tworzonymi na podstawie odrębnych ustaw (zakładowy fundusz świadczeń społecznych, fundusze pozabudżetowe) obciążają te fundusze. Należności aktualizuje wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne. Na dzień bilansowy wartość należności aktualizuje się na podstawie indywidualnej ich analizy poprzez uwzględnienie stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Wielokrotnie należności wątpliwych:

30% - powyżej 1 roku

60% - powyżej 2 lat

100% - powyżej 3 lat

Odписy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia.

g) należności umorzone, przedawnione, niesciagalne, od których nie dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odписu aktualizującego, wartość aktywów, w tym również odписu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odписu aktualizującego zwiększa wartość składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

**KREDYTOWANE AKTYWA FINANSOWE**

nie dotyczy

**ROZLICZENIA MIĘDZYKOSZTOWE (CZYNNE)**

Rozliczenia międzykosztowe czynne kosztów to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej.

Do rozliczeń międzykosztowych czynnych zalicza się między innymi poniesione koszty: zakupu materiałów, plintnych z góry za następny rok ubezpieczeń majątkowych oraz prawniczy czasopism i innych wydawnictw o stałej wartości.

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

**PANOWISZ AEBKOSTRI**

Fundusz jednostki służy do ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego jednostki i ich zmian. Na stronie Wn konta 800 "Fundusz jednostki" ujmują się zmniejszenia funduszu, a na stronie Ma jego zwiększenia.

Saldo konta 860 "Wynik finansowy" wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki:

• Saldo Wn stratę netto,

• Saldo Ma zysk netto.

Saldo przenoszone jest w roku następnym na konto 800 Fundusz jednostki.

**WYNIK FINANSOWY NETTO**

W CWRKODZ w Poznaniu – jednostce budżetowej wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych – jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie (Wn 640 „Rozliczenia międzykosztowe kosztów” Na 490 „Rozliczenie kosztów”).

Rachunek zysków i strat CWRKODZ w Poznaniu (wariant porównawczy) sporządzany jest wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 3 rozporządzenia Ministra Finansów z 19.01.2012 r. ewentualnie zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2012, poz. 121 ze zm.).

**ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO**

Jednostka nie stonuje odpisów z wyniku finansowego.

FUNDUSZ MIENIA ZAKWONOWANICH JEDNOSTEK  
Nie dotyczy.

FUNDUSZE PŁACÓWEK

PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE  
Nie dotyczy.

ZOBOWIĄZANIA OBLIGACYJNE  
Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych, ujmujące się w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu średniego ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień operacji; chyba że w zgłoszeniu celowym lub innym dokumencie ustalony został inny kurs to wówczas ujmuje się je według kursu przyjętego w tym dokumencie (dowódzie).  
Na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych uycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP.

ZOBOWIĄZANIA PROTOKOLIMOWE  
Zobowiązania krótkoterminowe uycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA  
Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw i tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.

ROZLICZENIA MIĘDZYGRUPOWE  
CWRKODZ w Poznaniu stosuje uproszczenie polegające na rozliczeniu w czasie kosztów:  
opłacania z góry; prunumeraty; znaczki pocztowe, bilety MKP, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i innej) nie podlegają rozliczeniem w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzygrupowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesięcza, w którym zostały poniesione, przy zastosowaniu progno historycznej na poziomie 0,5% sumy Bilansowej.

KOSZTY - EMWENCJA I ROZLICZANIE  
W księgach rachunkowych ujmują się wszystkie koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień określonych poniżej, tj.:  
a) w celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych ujmują się w ewidencji księgowej - w kosztach i jako zobowiązania - koszty zobowiązani, wynikające z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów do 3 dnia miesiąca po miesiącu którego dotyczy sprawozdanie. Zgodnie z zasadą istoty kosztów powyższy zapis nie ma znaczącego wpływu na wynik finansowy CWRKODZ w Poznaniu gdyż nie jest ona podatnikiem podatku dochodowego.  
b) do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego kończącego dany rok obrotowy przyjmuje się w koszty wszystkie dokumenty księgowe wystawione w miesiącu grudnia i dostarczone do CWRKODZ w Poznaniu do 15 stycznia następnego roku, po upływie roku obrotowego, którego okres sprawozdawczy dotyczy.  
Koszty ujmują się w księdze rachunkowej niezależnie od terminu ich zapłaty.  
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 międzygrupowe kosztów” Na 490 „Rozliczenie kosztów”).

PRZYCHODY - EMWENCJA I ROZLICZANIE  
Do przychodów finansowych zalicza się wartość przychodów osiągniętych z realizacji operacji finansowych. W szczególności zalicza się do nich przychody z odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych. Ewidencję szczegółową do końca 750 Przychody finansowe prowadzi się według porządku planu finansowego stosownie dla potrzeb sprawozdawczych.

Elwira Wiśniewska  
Główny Księgowy

Dyrektor  
dr inż. Marusz S. Kubiak



(1)

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	0,00	0,00	0,00	25 197,41	0,00	25 197,41	0,00	25 197,41
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	5 999,01	0,00	5 999,01	0,00	5 999,01
	- zakupy gotowych wnip	0,00	0,00	0,00	5 999,01	0,00	5 999,01	0,00	5 999,01
	- 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	31 196,42	0,00	31 196,42	0,00	31 196,42
e)	Umorzenie - stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	25 197,41	0,00	25 197,41	x	25 197,41
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	5 999,01	0,00	5 999,01	x	5 999,01
	- amortyzacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- umorzenia 100%	0,00	0,00	0,00	5 999,01	0,00	5 999,01	x	5 999,01
	- 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	31 196,42	0,00	31 196,42	x	31 196,42
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

Elwira Wiśniewska  
Główny Księgowy

Dyrektor  
dr inż. Marusz S. Kutniak



ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)										
Nota 1.1.2	Wyszczególnienie		Grupy (w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste inny 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		0,00	0,00	45 994,09	0,00	118 813,13	0,00	0,00	164 807,22
b)	zwiększenia, z tytułu:		0,00	0,00	0,00	0,00	6 799,00	0,00	0,00	6 799,00
-	przyjęcia ze środków trwałych w budowie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zakup gotowych środków trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00	6 799,00	0,00	0,00	6 799,00
-	przenieszenie 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	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
-	przenieszenie wewnętrzne		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)	wartości brutto środków trwałych na koniec roku		0,00	0,00	45 994,09	0,00	125 612,13	0,00	0,00	171 606,22
e)	Umorzzenie - stan na początek roku		0,00	0,00	3 499,70	0,00	118 813,13	x	x	122 312,83
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:		0,00	0,00	13 798,23	0,00	6 799,00	x	x	20 597,23
-	amortyzacji		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
-	umorzenia 100%		0,00	0,00	13 798,23	0,00	6 799,00	x	x	13 798,23
-	aktualizacja wartości		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
-	przenieszenie 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	0,00	x	x	0,00
-	likwidacja		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
-	przenieszenie wewnętrzne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
-	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)	Umorzzenie - stan na koniec roku		0,00	0,00	17 297,93	0,00	125 612,13	x	x	142 910,06
j)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku		0,00	0,00	28 696,16	0,00	0,00	0,00	0,00	28 696,16

Elwira Wąsniewska  
Główny Księgowy

Dyrektor  
Kubicki  
dr inż. Mariusz S. Kubicki





Brak danych

(1)

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	
	<b>WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	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		
	<b>stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Elwira Wisniewska  
Główny Księgowy

Dyrektor  
Kubiak  
dr inż. Marusz S. Kubiak



Nota 1.5	WARTOŚĆ NIEMORTYZOWANYCH LUB NIENUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
-	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Urządzenia techniczne i maszyny w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Środki transportu w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne środki trwałe w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota 1.6.1 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

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

Dodatkowe prawa dla jednostki:

Nota 1.6.2 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

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

Dodatkowe prawa dla jednostki:

Elwira Wiśniewska  
Główny Księgowy

Dyrektor  
Kubiak  
dr inż. Marusz S. Kubiak



Nota 1.7	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	DŁUGOTERMINOWYCH	KRÓTKOTERMINOWYCH
	Stan na początek roku	0,00	0,00
	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	0,00
-	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

Elwira Wiśniewska  
Główny Księgowy

Dyrektor  
dr inż. Mariusz S. Kubiak



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
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Elwira Wiśniewska  
Główny Księgowy

Dyrektor  
*Kubiak*  
dr inż. Mariusz S. Kubiak





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			powyżej 5 lat		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
		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)	
-	kredyty i pożyczki	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	
-	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	
-	pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-										
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

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
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Elwira Wiśniewska  
Główny Księgowy

Dyrektor  
Kubiś  
dr inż. Mariusz S. Kubiak



Nota 1.11	ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI												
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych		Stan na koniec 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	Stan na początek roku	Stan na koniec roku				
	1.	Weksel											
	2.	Hipoteka											
	3.	Zastaw											
	4.	Inne											
		<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota 1.12	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH										Uwagi
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku	
z tytułu utworzenia rezerwy					z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku	Stan na koniec roku				Stan na koniec roku
	1.	udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
	3.	kaucje i wadła	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
	5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Dyrektor  
*Kubiak*  
dr inż. Mariusz S. Kubiak

Eliwira Wisniewska  
*W*  
Główny Księgowy



Nota 1.13.1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- 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:	0,00	0,00
	- 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
	-		
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota 1.13.2	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- 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:	0,00	0,00
	- 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
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Elwira Wisniewska  
  
 Główny Księgowy

Dyrektor  
  
 dr inż. Mariusz S. Kubiak



Nota 2.1 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW						
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	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 (zaleganie)	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
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota 2.2 KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE				
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym koszty finansowania	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania ze środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota 2.3 KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
1.	Przychody	0,00	0,00	
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00	
-				
-				
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00	
-				
-				
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	
-				
-				





Nota 1.14	OTRZYMANE GWARANCJE I PORECZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-	otrzymane gwarancje	0,00	0,00
-	otrzymane poręczenia	0,00	0,00
-			
-			
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota 1.15	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	w roku poprzednim	w roku bieżącym
-	odprawy emerytalne	0,00	0,00
-	nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
-	odprawy pośmiertne	0,00	0,00
-	ekwiwalenty za urlop	2 112,29	9 552,59
-			
	<b>Razem</b>	<b>2 112,29</b>	<b>9 552,59</b>

Nota 1.16	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Elwira Wiśniewska

Główny Księgowy

Dyrektor  
*Kubiak*  
dr inż. Mariusz S. Kubiak



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

20.02.2019

.....  
dzień, miesiąc, rok

Elwira Wiśniewska

Główny księgowy

.....  
Główny księgowy

Dyrektor

*Kubiak*  
dr inż. Manusz S. Kubiak

.....  
Kierownik jednostki

