

a/a

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**Centrum Wsparcia Rzemiosła, Kształcenia Dualnego i Zawodowego w Poznaniu**  
 (CWRKDIZ POZ) **PIEKARY 17**  
 61-823 POZNAŃ  
 367259446  
 Numer identyfikacyjny REGON 14259446

**BILANS**  
 jednostki budżetowej  
 lub samorządowego zakładu budżetowego  
 sprzedany  
 na dzień 31/12/2023

Adresat: **Zarząd Województwa Wielkopolskiego**  
 al. Niepodległości 34 61-714 Poznań

14-02-2024

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	1 105 781,29	1 413 997,81	<b>A. Fundusze</b>	1 032 146,64	1 319 854,68
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 070 810,19	3 781 343,10
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 105 781,29	1 413 997,81	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 038 663,55	-2 461 488,42
1. Środki trwałe	1 078 284,44	1 209 380,96	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	649 000,00	649 000,00	2. Strata netto (-)	-2 038 663,55	-2 461 488,42
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	429 284,44	414 630,96	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Fundusz placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	145 750,00	<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>	82 546,46	103 190,26
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	27 496,85	204 616,85	I. Zobowiązania długoterminowa	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	82 546,46	103 190,26
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	12 108,94	15 477,45
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	61 525,71	78 665,68
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	983,20
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>	8 911,81	9 047,13	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	597,19	612,92
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	8 314,62	7 451,01
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 314,62	7 451,01
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	8 911,81	9 047,13			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 911,81	9 047,13			
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>	1 114 693,10	1 423 044,94	<b>Suma pasywów</b>	1 114 693,10	1 423 044,94

**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 15-04-2024

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek

Elwira Wiśniewska  
 (główny księgowy)  
 Główny Księgowy

13 LUT. 2024  
 (rok miesiąc dzień)

Dyrektor  
 dr inż. Marusz Kubiak  
 (kierownik jednostki)

Centrum Wsparcia Rzemiosła,  
Kształcenia i Zawodowego w Poznaniu  
61 Dualnego i Zawodowego w Poznaniu  
PIEKARY 17 367259446  
NIP 783175862

Rachunek zysków i strat jednostki  
(wariant porównawczy)  
sporządzony na dzień 31/12/2023

Adresat: EO  
Zarząd Województwa Wielkopolskiego al.  
Niepodległości 34 61-714 Poznań

14 -02- 2024

	liczba załączników Podpis	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>			
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>		2 044 517,93	2 467 776,46
I. Amortyzacja		10 990,11	33 903,48
II. Zużycie materiałów i energii		143 752,87	155 422,34
III. Usługi obce		426 780,47	566 595,79
IV. Podatki i opłaty		17 240,00	22 319,00
V. Wynagrodzenia		1 130 857,40	1 271 548,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		244 863,86	279 898,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		16 698,42	40 752,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		53 334,80	97 337,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		-2 044 517,93	-2 467 776,46
<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>		-2 044 517,93	-2 467 776,46
<b>G. Przychody finansowe</b>		5 854,38	6 288,04
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		5 854,38	6 288,04
III. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		-2 038 663,55	-2 461 488,42
<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>		-2 038 663,55	-2 461 488,42

Elwira Wisniewska  
(główny księgowy)

Główny Księgowy

13 LUT. 2024

(rok miesiąc dzień)

Dyrektor  
Kubiak

(kierownik jednostki)

dr inż. Mariusz 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 15-04-2024

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Centrum Wspierania Rzemiosła, Kształcenia          Dualnego i Zawodowego w Poznaniu          (CWRKDIZ POZ)</b> 61-823 Poznań, <b>PIEKARY 17</b> 61-823 POZNAŃ NIP 78317588-10, REGON 367259446	<b>Zestawienie zmian          w funduszu jednostki          sporządzone na dzień 31/12/2023</b>	Adresat: <b>LYNEO</b> <b>Zarząd Województwa Wielkopolskiego al.          Niepodległości 34 61-714 Poznań</b> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;">14-02-2024</div>
Numer identyfikacyjny REGON	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>1 519 307,08</b>	<b>3 070 810,19</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	<b>3 174 785,88</b>	<b>3 097 604,50</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	<b>2 058 014,48</b>	<b>2 755 484,50</b>
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	<b>27 496,85</b>	<b>342 120,00</b>
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	<b>1 089 274,55</b>	<b>0,00</b>
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)	<b>1 623 282,77</b>	<b>2 387 071,59</b>
2.1. Strata za rok ubiegły	<b>1 589 931,54</b>	<b>2 038 663,55</b>
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	<b>5 854,38</b>	<b>6 288,04</b>
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	<b>27 496,85</b>	<b>342 120,00</b>
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>	<b>3 070 810,19</b>	<b>3 781 343,10</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)</b>	<b>-2 038 663,55</b>	<b>-2 461 488,42</b>
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	<b>2 038 663,55</b>	<b>2 461 488,42</b>
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz ( II +,- III )</b>	<b>1 032 146,64</b>	<b>1 319 854,68</b>

Elwira Wiśniewska

(główny księgowy)

Główny Księgowy

13 LUT. 2024

(rok miesiąc dzień)

Dyrektor

(kierownik jednostki)

dr inż. Mariusz Kubiak

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
 WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO  
 w POZNANIU

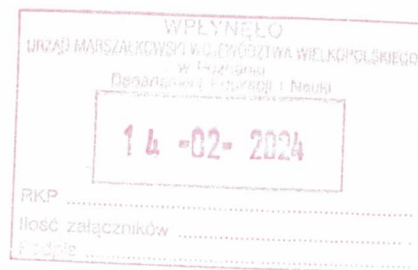
Departament Edukacji i Nauki  
 61-714 Poznań, al. Niepodległości 34  
 tel. 61 626 65 70, fax 61 626 65 71

Sprawozdanie finansowe  
 przyjęto 15-04-2024

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek

## INFORMACJA DODATKOWA



### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

<b>1.1</b>	<b>Nazwa jednostki</b>
	Centrum Wsparcia Rzemiosła, Kształcenia Dualnego i Zawodowego w Poznaniu

<b>1.2</b>	<b>Siedziba jednostki</b>
	ul. Piekary 17 61-823 Poznań

<b>1.3</b>	<b>Adres jednostki</b>
	ul. Piekary 17 61-823 Poznań

<b>1.4</b>	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	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.

<b>2.</b>	<b>Okres objęty sprawozdaniem</b>
	01.01.2023 - 31.12.2023

<b>3.</b>	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	Jednostka sporządza samodzielne sprawozdanie finansowe, które wchodzi w skład łącznego sprawozdania finansowego Województwa Wielkopolskiego

13 LUT. 2024

Elwira Wisniewska  
Główny Księgowy

Dyrektor  
dr inż. Mariusz Kubiak

Spis treści



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

punkt z zał.12	numer noty	
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.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie
4.	4.1 - 4.21	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	5.	Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

punkt z zał.12	
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
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
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
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)
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
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
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	Inne informacje
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących 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
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub 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
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

13 LUT. 2024

Elwira Wiśniewska

Główny Księgowy

Dyrektor  
Kubiak  
dr inż. Mariusz Kubiak

Centrum Wsparcia Rzemiosła,  
Kształcenia Dualnego i Zawodowego  
w Poznaniu

61-823 Poznań, ul. Piekary 17  
NIP 7831758826 REGON 367259446

**INFORMACJA DODATKOWA**

WPLYNEŁO  
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO  
w Poznaniu  
Departament Edukacji i Nauki  
13-02-2024  
RKP  
Ilość załączników .....

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

<b>1.1</b>	<b>Nazwa jednostki</b>
	Centrum Wsparcia Rzemiosła, Kształcenia Dualnego i Zawodowego w Poznaniu

<b>1.2</b>	<b>Siedziba jednostki</b>
	ul. Piekary 17 61-823 Poznań

<b>1.3</b>	<b>Adres jednostki</b>
	ul. Piekary 17 61-823 Poznań

<b>1.4</b>	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	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.

<b>2.</b>	<b>Okres objęty sprawozdaniem</b>
	01.01.2023 - 31.12.2023

<b>3.</b>	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	Jednostka sporządza samodzielne sprawozdanie finansowe, które wchodzi w skład łącznego sprawozdania finansowego Województwa Wielkopolskiego

13 LUT. 2024

Elwira Wiśniewska  
Główny Księgowy

Dyrektor  
Kubiak  
dr inż. Mariusz Kubiak

4.	<p>Omnówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
4.1	<p><b>Wartości niematerialne i prawne</b></p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w następujący sposób:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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;</li> <li>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 (rozliczaniowej);</li> <li>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;</li> <li>wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. ustalanej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej i są amortyzowane począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe oddano do użytkowania;</li> <li>odpisów umorzonych dokonuje się na koniec roku obrotowego jednorazowo za okres całego roku budżetowego;</li> <li>wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł. umarza się wg stawki 50%;</li> <li>przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych środków trwałych stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;</li> <li>wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w cenie nabycia lub kosztu wytworzenia powyżej 10 000,00 zł. finansowane są ze środków na inwestycje;</li> <li>koszty wynagrodzeń związanych z inwestycjami finansowane są ze środków na wydatki bieżące;</li> <li>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.</li> </ol> <p>Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na koncie 202</p>
4.2	<p><b>Rzeczowe aktywa trwałe</b></p> <p>Środki trwałe to składniki aktywów o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompaktów, zasobów do użytku przeznaczonych na potrzeby jednostki oraz środków trwałych w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia własnościowe, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.</p> <p>Środki trwałe obejmują w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu, b) budowle c) budynki d) lokale będące odrębną własnością e) maszyny i urządzenia, f) środki transportu i inne rzeczy g) ulepszenia w obcych środkach trwałych, h) inwentarz żywy.</li> </ol> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w wartości nominalnej, jeżeli występuje ona jako „korzystający”</p> <p>W przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do użytkowania. Cenę zakupu stanowią cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez należnego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opłaty udzielone przez dostawcę, a 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 nieopłaconym przekazaniu, o) 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. Najwyższej stanowiącej w poprzedniej formie własności – dotychczasowa wartość początkowa, w przypadku czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzonych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.</p> <p>Wartości początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w przypadku ulepszenia (przebudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.</p> <p>Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe” b) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.</li> </ol> <p>Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2.3.2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 38, poz. 207). Środki trwałe umarzane i amortyzowane są jednorazowo na koniec roku, zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych można dokonać aktualizacji w wyjątkowych przypadkach, a wyniki takiej aktualizacji należy odnieść na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji należy odnieść na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji należy odnieść na podstawie odrębnych przepisów.</p> <p>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p>2.1.2. Pozostałe środki trwałe obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i dywaniki, d) 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 miesiącu wydania do użytkowania.</li> <li>inne środki trwałe, w tym:             <ol style="list-style-type: none"> <li>pozostałe środki trwałe” bez względu na cenę nabycia. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu”. Umorzenie to ujmuje się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</li> <li>Środki trwałe w budowie (inwestycje) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:                     <ol style="list-style-type: none"> <li>koszty odbioru i usług oraz podatek akcyzowy b) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania i związania z nimi różnic kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu, c) opłaty notarialne, sądowe i inne, d) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia inwestycji lub kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych g) z realizacją ogólnego zarządu.</li> <li>Do kosztów inwestycji i budowy nie zalicza się kosztów następujących kosztów:                     <ol style="list-style-type: none"> <li>dekompensacji projektowej, b) usypiska gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, c) badań geologicznych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, d) przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody z sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów e) opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów, w tym:                             <ol style="list-style-type: none"> <li>w okresie budowy f) zanożenia stref ochronnych i zieleni, nadzoru autorskiego i inwestorskiego, g) ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, h) sprzętania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania, i) linia, kosztach eksploatacji, nadzoru, b) budowa.</li> </ol> </li> </ol> </li> </ol> </li> </ol> </li> </ol>
4.3	<p><b>Należności długoterminowe</b></p>
4.4	<p>Objęcia należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. 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>
4.5	<p>Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</p>

WPŁYNĘŁO  
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO  
w Poznaniu  
Departament Sadu i Niewymagalności  
13-02-2024  
RKP  
Ilość załączników  
Podpis

Elwira Wiśniewska  
Główny Księgowy

13 LUT. 2024

Dyrektor  
Kubiak  
dr inż. Mariusz Kubiak

	Nie dotyczy.	
4.6	Zapasy	
	Nie dotyczy.	
4.7	Należności krótkoterminowe	<p>Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy 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.</p> <p>Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Należności budżetowe o terminie zapłaty w następnym roku lub kolejnych latach ujmują się na koncie 226 Długoterminowe należności budżetowe.</p> <p>Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>a) należności od dłużników w przypadkach w których istnieje wiadość o ogłoszeniu upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności, w umownej kwocie nie jest proporcjonalnie do wielkości nieopłaconych gwarancji lub innych zabezpieczeń należności;</li><li>b) należności stanowiących równowartość kwot zobowiązujących należności;</li><li>c) należności krótkoterminowych, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego, o tego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania (odsetki za zwłokę);</li><li>d) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych, w przypadkach uzasadnionych rozdzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na niesciągalne należności.</li><li>e) odpisy aktualizujące należności związane z funduszami socjalnymi, fundusze pozabudżetowe obowiązują te fundusze.</li><li>f) odpisy aktualizujące należności związane z funduszami socjalnymi, fundusze pozabudżetowe obowiązują te fundusze.</li></ol> <p>Nowe salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wycena ujemna ujemna podlega odpisowi aktualizującemu. Pozostałe koszty operacyjne.</p> <p>Na dzień bilansowy wartość należności aktualizuje się na podstawie indywidualnej ich analizy poprzez uwzględnienie stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.</p> <p>Wiekowanie należności wątpliwych:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>30% - powyżej 1 roku</li><li>60% - powyżej 2 lat</li><li>100% - powyżej 3 lat</li></ul> <p>Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia.</p> <p>g) należności umorzone, przedawnione, niesściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartości lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości i równowartość całości lub odpowiedniej części ugrzecznego odpisu aktualizującego zwiększa wartość składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.</p>
4.8	Krótkoterminowe aktywa finansowe	
	CWRKODIZ w Poznaniu posiada środki zgromadzone na rachunku bankowym Zakładów Socjalnych oraz na rachunkach bieżących budżet i Erasmus.	
4.9	Rozliczenia międzyokresowe (czymne)	
	Nie dotyczy.	
4.10	Fundusz jednostki	<p>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.</p> <p>Saldo konta 860 „Wynik finansowy” wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>-saldo Wn strat netto,</li><li>-saldo Ma zysk netto.</li></ul> <p>Saldo przenoszone jest w roku następnym na konto 800 Fundusz jednostki.</p>
4.11	Wynik finansowy netto	<p>Jednostka nie stosuje odpisów z wyniku finansowego.</p>
4.12	Odpisy z wyniku finansowego	
	Nie dotyczy.	
4.13	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	

Elwira Wiśniewska

13 LUT. 2024

Dyrektor  
dr inż. Mariusz Kubiak



	Nie dotyczy.
4.14	Fundusze płacówek
	Nie dotyczy.
4.15	Państwowe fundusze celowe
	Nie dotyczy.
4.16	Zobowiązania długoterminowe
	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 o innym lub innym dokumencie ustalony został inny kurs to wówczas ujmuje się je według kursu przyjętego w tym dokumencie (dowódca). Na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wyceniane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP.
4.17	Zobowiązania krótkoterminowe
	Zobowiązania krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty.
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
	CWPKOZ w Poznaniu stosuje uproszczenie polegające na rozliczeniu w czasie kosztów: opłacane z góry, prenumeraty, znaczki pocztowe, bilety MPK, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesięcznie, w którym zostały poniesione, przy zastosowaniu prognozy istoty na poziomie 0,5% sumy bilansowej.
4.20	Koszty - ewidencja i rozliczenie
	W księgach rachunkowych ujmują się wszystkie koszty danego obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień określonych poniżej, tj.: a) w celu dotrzymania terminów sporządzenia sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych ujmują się w ewidencji księgowej – w kosztach jako zobowiązania – kwoty zobowiązań, 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 księgowy zapis nie ma znaczącego wpływu na wynik finansowy CWRKOZ w Poznaniu, gdyż nie jest ona podstawą podatku dochodowego. b) do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego kończącego dany rok obrotowy przyjmują się w koszty wszystkie dokumenty księgowe wystawione w miesiącu grudnia i dostarczone do CWRKOZ w Poznaniu do 15 stycznia następnego roku, po upływie roku obrotowego, którego okres sprawozdawczy dotyczy. Koszty ujmują się w księgach rachunkowych niezależnie od terminu ich zapłaty. Ewidencja kosztów działalności podmiotowej 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”).
4.21	Przychody - ewidencja i rozliczenie
	Do przychodów finansowych zalicza się wartości przychodów osiągniętych z realizacji operacji finansowych. W szczególności zalicza się do nich przychody z odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych. Ewidencję szczegółową do konta 750 Przychody finansowe prowadzi się według pozycji planu finansowego stosownie dla potrzeb sprawozdawczości.
5	Inne informacje
	Nie dotyczy.

13 LUT. 2024

Elwira Wiśniewska  
Główny Księgowy

Dyrektor  
Kubiś  
dr inż. Mariusz Kubiak



Centrum Wsparcia Rzemiósł, Kształcenia Dualnego i  
Zawodowego w Poznaniu  
ul. Piekary 17  
61-823 Poznań

WIPLYNEŁO  
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOLNYCH DZIAŁA WIELKOPOLSKIEGO  
w Poznaniu  
Departament Edukacji i Nauki

Lp.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku	Zwiększenia							Zmniejszenia							WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)
			przyjęcia ze środków trwałych w budowie	zakup	przemieszczenie wewnętrzne	używane na postawie umów leasingu finansowego	aktualizacja wartości	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9)	spzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne	zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
I.	Wartości niematerialne i prawne	28 204,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 204,42	
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	1 325 093,73	165 000,00	4 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 494 142,73	
1.	Grunty	649 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649 000,00	
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	586 139,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	586 139,01	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	45 994,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 994,09	
4.	Środki transportu	0,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00	
5.	Inne środki trwałe	43 960,63	0,00	4 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 009,63	
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	27 496,85	0,00	342 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00	165 000,00	204 616,85	
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	1 352 590,58	165 000,00	346 169,00	0,00	0,00	0,00	0,00	511 169,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00	165 000,00	1 698 759,58	

Elwira Wlśniewska  
Główny Księgowy

Dyrektor  
Kubiak  
dr inż. Mariusz Kubiak

13 LUT. 2024

Nota 1.1	Lp.	Wyszczególnienie	UMORZENIE - stan na początek roku		Zwiększenie umorzenia										Zmniejszenie umorzenia					UMORZENIE - stan na koniec roku (3+9+15)	WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku				
			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17								
I.		Wartości niematerialne i prawne	28 204,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.		Środki trwałe (1+2+3+4+5)	246 809,29	33 903,48	4 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 952,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 209 380,96
1.		Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649 000,00
1.1.		Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	156 854,57	14 653,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 653,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414 630,96
3.		Urządzenia techniczne i maszyny	45 984,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		Środki transportu	0,00	19 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 750,00
5.		Inne środki trwałe	43 960,63	0,00	4 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.		Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	204 616,85
IV.		Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00
V.		Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	246 809,29	33 903,48	4 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 952,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 413 987,81

13 LUT. 2024

Elwira Wiśniewska  
Główny Księgowy

Dyrektor  
Kubiś  
dr inż. Mariusz Kubiak

Nota 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa - Stan na koniec roku	Aktualna wartość rynkowa	Uwagi
1.	Grunty	0,00	0,00	
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Nota 1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Utworzenie	Wykorzystanie	Stan na koniec roku
1.	Długoterminowe aktywa NIEFINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa FINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
4.		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>

13 LUT. 2024

Elwira Wiśniewska  
Główny Księgowy

Dyrektor  
Kubiś  
dr inż. Mariusz Kubiak

Centrum Wsparcia Rzemiosła, Kształcenia Dualnego i Zawodowego w Poznaniu  
ul. Piekary 17  
61-823 Poznań

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						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zmniejszenia		Stan na koniec roku
		ilość	wartość	ilość	wartość	
1.	Grunty		0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu		0,00	0,00	0,00	0,00
2.	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
3.	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
4.	Środki transportu		0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu		0,00	0,00	0,00	0,00
5.	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
	<b>Razem (1+2+3+4+5)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00

13 LUT. 2024

Elwira Wiśniewska

Główny Księgowy

Dyrektor  
Kubiś  
dr inż. Mariusz Kubiak

Nota 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)						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Należności DŁGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności KRÓTKOTERMINOWE, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu należności finansowych JST - pożyczek zagrożonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	z tytułu pozostałych należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Rezerwa na straty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy na skutki sporów sądowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe 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>

13 LUT. 2024

Elwira Wiśniewska  
Główny Księgowy

Dyrektor  
Kubiak  
dr inż. Mariusz Kubiak

Nota 1.9	Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem
			powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem		
			początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku			
1	1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3.	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
4	4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	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>	<b>0,00</b>

Nota 1.10	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	1.	zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	0,00	0,00
	2.	zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego	0,00	0,00
		<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

13 LUT. 2024

Elwira Wisniewska  
Główny Księgowy

Dyrektor  
Kubiś  
dr inż. Mariusz Kubiak

Centrum Wsparcia Rzemiosła,  
Kształcenia Działnego i Zawodowego  
w Poznaniu

Centrum Wsparcia Rzemiosła, Kształcenia Działnego i Zawodowego w Poznaniu  
ul. Piekary 17 7831758826 REGON 367259446  
61-823 Poznań (1)

Nota 1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	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 1.12 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						
Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia		Zmniejszenia		Uwagi
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
1.	Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Inne	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>	

13 LUT. 2024

Elwira Wiśniewska  
Główny Księgowy

Dyrektor  
Kubiak  
dr inż. Mariusz Kubiak



Centrum Wsparcia Rzemiosła, Kształcenia Dualnego i Zawodowego w Poznaniu  
ul. Piekary 17  
61-823 Poznań

Nota 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	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Lp.	Wyszczególnienie		
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
a)	ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
b)	koszty zakupu usług i towarów opłacone z "góry"	0,00	0,00
c)	odsetki od kredytów, pożyczek, obligacji	0,00	0,00
d)	różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
e)	pozostałe	0,00	0,00
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
a)	z tytułu obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	0,00	0,00
b)	równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu przyszłych świadczeń	0,00	0,00
c)	pozostałe *	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* Uszczegółowienie pozycji "pozostałe":

Elwira Wisniewska  
Główny Księgowy

13 LUT. 2024

Dyrektor  
dr inż. Mariusz Kubiak

Centrum Wsparcia Rzemiosła, Kształcenia Dualnego i Zawodowego w Poznaniu  
 61-823 Poznań, ul. Piekary 17  
 NIP 7631758826 REGON 367259446

Nota 1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00
3.	Weksel	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Uwagi

Nota 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bieżącym
1.	Odprawy emerytalne	0,00	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	5 040,00	0,00
3.	Odprawy pośmiertne	0,00	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	1 406,96	12 963,60
5.	Pozostałe	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>6 446,96</b>	<b>12 963,60</b>

Nota 1.16 Inne informacje			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

13 LUT. 2024

Elwira Włodarczyk  
 Główny Księgowy

Dyrektor  
 Kubiś  
 dr inż. Mariusz Kubiak

Nota 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Towary	Razem
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00
2.	Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Nota 2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub 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
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
2.	Koszty	0,00	0,00
	a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00

13 LUT. 2024

Elwira Wiśniewska

Dyrektor  
Kubiś  
dr inż. Mariusz Kubiak

Główny Księgowy

Centrum Wspierania Rzemiosła,  
Kształcenia Działnego i Zawodowego  
w Poznaniu  
61-823 Poznań, ul. Piekary 17  
NIP 7831758826 REGON 367259446

Centrum Wspierania Rzemiosła, Kształcenia Działnego i Zawodowego w Poznaniu  
ul. Piekary 17  
61-823 Poznań

<b>Nota 2.4</b> Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych			
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Nie dotyczy jednostki	0,00	0,00

<b>Nota 2.5</b> Inne informacje			
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota 3</b> Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	Środki przeznaczone na wydatki związane ze zwalczaniem pandemii COVID-19. Wydatki wyniosły łącznie (Budżet+WRD)	878,88	0
		0	0
		0	0

**Elwira Wiśniewska**  
**Główny Księgowy**  
(Główny księgowy)

13.02.2024  
(rok, miesiąc, dzień)

**Dyrektor**  
*Mariusz Kubiak*  
**dr inż. Mariusz Kubiak**  
(Kierownik jednostki)