

Centrum Wsparcia Rzemiosła,
Kształcenia Dualnego i Zawodowego
w Poznaniu
61-823 Poznań
NIP 78-16-75-11-17
ZK 143-150-11-17
KRS 00009446

Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)
sporządzony na dzień 31/12/2022

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

Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		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. Koszty działalności operacyjnej		1 590 606,53	2 044 517,93
I. Amortyzacja		1 499,70	10 990,11
II. Zużycie materiałów i energii		153 643,04	143 752,87
III. Usługi obce		233 785,80	426 780,47
IV. Podatki i opłaty		0,00	17 240,00
V. Wynagrodzenia		910 651,21	1 130 857,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		195 517,25	244 863,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		23 509,53	16 698,42
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		72 000,00	53 334,80
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-1 590 606,53	-2 044 517,93
D. Pozostałe przychody operacyjne		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
E. Pozostałe koszty operacyjne		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
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-1 590 606,53	-2 044 517,93
G. Przychody finansowe		674,99	5 854,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		674,99	5 854,38
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-1 589 931,54	-2 038 663,55
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-1 589 931,54	-2 038 663,55

Elwira Wisniewska

(główny księgowy)

2023-02-24
(rok miesiąc dzień)

Dyrektor
Kubial
(kierownik jednostki)
dr inż. Mariusz Kubiak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM WSPARCIA RZEMIOSŁA, KSZTAŁCENIA DUALNEGO I ZAWODOWEGO W POZNANIU UL PIKARY 17 61-823 POZNAŃ 367259446	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2022	Adresat: Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Niepodległości 34 61-714 Poznań	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 630 606,08	1 519 307,08
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 592 928,41	3 174 785,88
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 592 928,41	2 058 014,48
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	27 496,85
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	1 089 274,55
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)		1 704 227,41	1 623 282,77
2.1. Strata za rok ubiegły		1 703 552,42	1 589 931,54
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		674,99	5 854,38
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	27 496,85
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
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 519 307,08	3 070 810,19
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)		-1 589 931,54	-2 038 663,55
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		1 589 931,54	2 038 663,55
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II +,- III)		-70 624,46	1 032 146,64

Elwira Wisniewska

(główny księgowy)

2023-02-15

(rok miesiąc dzień)

Dyrektor

dr inż. Mariusz Kubiak

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu budżetowego
sprządzony
na dzień 31/12/2022

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

Numer identyfikacyjny REGON	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
AKTYWA					
A. Aktywa trwałe	0,00	1 105 781,29	A. Fundusze	-70 624,46	1 032 146,64
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 519 307,08	3 070 810,19
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	1 105 781,29	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 589 931,54	-2 038 663,55
1. Środki trwałe	0,00	1 078 284,44	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	649 000,00	2. Strata netto (-)	-1 589 931,54	-2 038 663,55
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	429 284,44	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusz placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 952,94	82 546,46
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	27 496,85	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	77 952,94	82 546,46
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	11 519,21	12 108,94
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	59 105,25	61 525,71
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	7 328,48	8 911,81	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	533,38	597,19
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	6 795,10	8 314,62
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 795,10	8 314,62
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	7 328,48	8 911,81			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 328,48	8 911,81			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	7 328,48	1 114 693,10	Suma pasywów	7 328,48	1 114 693,10

Elwira Wisniewska

Główny księgowy

(główny księgowy)

2023-02-15

(rok miesiąc dzień)

Dyrektor

dr inż. Mariusz Kubiak

(kierownik jednostki)

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
	01.01.2022 - 31.12.2022

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

Elwira Wisniewska

Główny księgowy

Dyrektor
Kubiak
dr inż. Mariusz Kubiak

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
4.1	Wartości niematerialne i prawne	Aktywa i pasywa wycenia się, nie dzieląc 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 amortyzowane począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te 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 cenie nabycia lub kosztu wytworzenia powyżej 10 000,00 zł. finansowane są ze środków na inwestycje; 9) koszty wynagrodzeń 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
4.2	Rzeczowe aktywa trwałe	Środki trwałe to składniki aktywów o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki oraz środki trwałe w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwałe obejmują w szczególności: a) grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu, b) budowle o) 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. Do środków trwałych jednostki należy zaliczyć także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: a) 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 stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego 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, b) w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu c) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta, d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowiąc je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym umiemy się też dotychczasowe umorzenie. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu. Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych. Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: a) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, b) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. 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 szczególnych zasad rachunkowości. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych można dokonać wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji należy odnieść na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. 2.1.2 Pozostałe środki trwałe obejmują: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych c) odzież i umundurowanie d) meble i dywany e) środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu wydania do użytkowania. f) meble są klasyfikowane jako „pozostałe środki trwałe” bez względu na cenę nabycia. Pozostałe środki trwałe umiemy się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to umiemy się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” 2.1.3 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: a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy b) koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu c) opłaty notarialne, sądowe i inne d) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy e) do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych f) z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych g) z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu. - Do kosztów inwestycji projektowej b) nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową c) badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia własności geologicznych terenu d) przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody ze sprzedaży zebranych zlikwidowanych na nim obiektów e) opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy h) założenia siatek ochronnych i zieleni, nadzoru autorskiego i inwestorskiego i) ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy h) sortowania obiektów postrzężonego oddanie do użytkowania.
4.3	Należności długoterminowe	
		Objęmuje 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.
4.4	Długoterminowe aktywa trwałe	

	Nie dotyczy.
4.5	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek
	Nie dotyczy.
4.6	Zapasy
	Nie dotyczy.
4.7	Należności krótkoterminowe
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 podatkami 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. 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. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie 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 sądowi komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli dłużnik nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności, c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, e) należności do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania (odsetki za zwłokę), f) należności przeterminowanych lub nieprzetrimowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rozróżnieniem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wianogodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności. Opisy aktualizujące należności związane z funduszami tworzonymi na podstawie odrębnych ustaw (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, fundusze pozabudżetowe) obciążają te fundusze. Opisy aktualizujące 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 wyłączenia uupomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne. Na dzień bilansowy wartość należności aktualizuje się na podstawie indywidualnej ich analizy poprzez uwzględnienie stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Wielkowanie należności wątpliwych: 30% - powyżej 1 roku 60% - powyżej 2 lat 100% - powyżej 3 lat Opisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia. g) należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych 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, równoważącą całość lub odpowiednią część aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.	
4.8	Krótkoterminowe aktywa finansowe

Elwira Wisniewska
Główny Księgowy

Dyrektor
Kubiś
dr inż. Mariusz Kubiś

Wzrost: 170 cm
Ciężar ciała: 70 kg
Ciężar ciała: 70 kg

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

Elwira Wisniewska
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
(1)

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

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
	CWRKDZ 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 miesiąca, w którym zostały poniesione, przy zastosowaniu progu istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej.
4.20	Koszty - ewidencja i rozliczanie
	W księgach rachunkowych ujmuje 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 ujmuje się w ewidencji księgowej – w kosztach i 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 istotności powyższy zapis nie ma znaczącego wpływu na wynik finansowy CWRKDZ 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 CWRKDZ w Poznaniu do 15 stycznia następnego roku, po upływie roku obrotowego, którego okres sprawozdawczy dotyczy. Koszty ujmuje 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 międzyokresowe kosztów” Ma 490 „Rozliczenie kosztów”).
4.21	Przychody - ewidencja i rozliczanie
	Do przychodów finansowych zalicza się wartość przychodów osiągniętą 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

Elwira Wiśniewska
Główny Księgowy

Dyrektor
Kubiak
dr inż. Mariusz Kubiak

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
(1)

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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																
Lp.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku	Zwiększenia						Zmniejszenia							WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)
			przejęcia ze środków trwałych w budowie	zakup	przeniesze- nie wewnętrzne	używane na postawie umów leasingu finansowego	aktualizacja wartości	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9)	sprzedaż	likwidacja	przeniesze- nie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne	zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15)	
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)	89 954,72	0,00	0,00	1 235 139,01	0,00	0,00	0,00	1 235 139,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 325 093,73
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	649 000,00	0,00	0,00	0,00	649 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649 000,00
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieloletnie 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	0,00	0,00	0,00	586 139,01	0,00	0,00	0,00	586 139,01	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	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
5.	Inne środki trwałe	43 960,63	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	43 960,63
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	27 496,85	0,00	0,00	0,00	0,00	27 496,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 496,85
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)	89 954,72	0,00	27 496,85	1 235 139,01	0,00	0,00	0,00	1 262 635,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 352 590,58

11
Dyrektor
Kubiś
dr inż. Mariusz Kubiś

Elwira Wiśniewska
[Signature]
Główny Księgowy

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

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

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia																	
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
				amortyzacji	umorzona 100%	aktualizacja wartości	przemiesz- czenie wewnętrzne	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8)	sprzedaż	likwidacja	przemiesz- czenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne	zmniejszenia ogółem (10+11+12+13+14)		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	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	
	II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	89 954,72	10 990,11	0,00	0,00	145 864,46	0,00	156 854,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 078 284,44	
	1.	Grunt	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.	Grunt 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	
	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	10 990,11	0,00	0,00	145 864,46	0,00	156 854,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429 284,44	
	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	
	4.	Środki transportu	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	
	5.	Inne środki trwałe	43 960,63	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	27 496,85	
	IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	
	V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	89 954,72	10 990,11	0,00	0,00	145 864,46	0,00	156 854,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 105 781,29	

Elwira Wisniewska
Główny Księgowy

Dyrektor
dr inż. Mariusz Kubiak

Centrum Wsparcia Rzemiosła,
Kształcenia Dualnego i Zawodowego
w Poznaniu
61-823 Poznań, ul. Piekary 17
NIP 7631758826 REGON 367259446
(1)

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

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	
	Razem	0,00	0,00	

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	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Długoterminowe aktywa NIEFINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa FINANSOWE	0,00	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
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Elwira Wiśniewska
Główny Księgowy

Dyrektor
Kubiś
dr inż. Mariusz Kubiak

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
1.	Grunty		0,00		0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu		0,00		0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00		0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu		0,00		0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00		0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu		0,00		0,00	0,00
4.	Środki transportu		0,00		0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu		0,00		0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe		0,00		0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu		0,00		0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4+5)		0,00		0,00	0,00

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

Elwira Wiśniewska

Główny Księgowy

Dyrektor

Kubiś

dr inż. Mariusz Kubiak

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

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

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 DŁUGOTERMINOWE	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
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Elwira Wiśniewska
Główny Księgowy

Dyrektor
Kubiś
dr inż. Mariusz Kubiak

Nota 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty										
Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności					STAN NA:			
		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	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.	zobowiązania z tyt.leasingu finansowego	0,00
2.	zobowiązania z tyt.leasingu zwrotnego	0,00
	Razem	0,00

Elwira Wiskniewska
 Główny Księgowy

Dyrektor
 Kubiś
 dr inż. Mariusz Kubiś

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

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

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
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Uwagi
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 wadia	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	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	

Elwira Włóśniewska
Główny księgowy

Dyrektor
Kubiś
dr inż. Mariusz Kubiak

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		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
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
	Razem	0,00	0,00

* Uszczegółowienie pozycji "pozostałe":

Elwira Wiśniewska

Główny Księgowy

Dyrektor

Kubiś

dr inż. Mariusz Kubiak

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

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

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
	Razem	0,00	0,00

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	11 010,00	5 040,00
3.	Odprawy pośmiertne	0,00	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	5 348,24	1 406,96
5.	Pozostałe	0,00	0,00
	Razem	16 358,24	6 446,96

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
	Razem	0,00	0,00

Elwira Włoczyńska
Główny Księgowy

Dyrektor
Kubiak
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
	Razem	0,00	0,00	0,00

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	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
	Razem	0,00	0,00	0,00

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	Uszczegółowienie tytułów
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	

Elwira Winiarska

Główny Księgowy

Dyrektor

dr inż. Marusz Kubiak

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

Nota 2.5 Inne informacje			
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

Nota 3 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)	5 790,17	878,88
		0	0
		0	0

Elwira Wiśniewska
Główny księgowy
(Główny księgowy)

2023-02-15
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Kubiś
dr inż. Mariusz Kubiś
(Kierownik jednostki)