

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Centrum Wspierania Rzemiosła i Szmalcownia Dualnego i Zawodowego w Poznaniu (CWKRDIIZ POZ)
61-714 Poznań, ul. Cicha 7
NIP 7831056826 REGON 367259446
367259446 (3)

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu budżetowego
sprządzony
na dzień 31/12/2025

Adresat:
Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Niepodległości 34 61-714 Poznań
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO w POZNANIU
Departament Edukacji i Nauki
13-02-2026
024637

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	RKP PASYWA Ilość zaokrąglona Różnica	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	1 685 929,37	8 639 898,28		A. Fundusze	1 568 634,20	8 528 241,96
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		I. Fundusz jednostki	4 771 375,11	11 377 131,72
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 685 929,37	8 639 898,28		II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 202 740,91	-2 848 889,76
1. Środki trwałe	1 161 727,48	1 114 074,00		1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
I.1. Grunty	649 000,00	649 000,00		2. Strata netto (-)	-3 202 740,91	-2 848 889,76
I.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
I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	399 977,48	385 324,00		IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		B. Fundusz placówek	0,00	0,00
I.4. Środki transportu	112 750,00	79 750,00		C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
I.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00		D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	125 614,49	124 637,27
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	524 201,89	7 525 824,28		I. Zobowiązania długoterminowa	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00		II. Zobowiązania krótkoterminowe	125 614,49	124 637,27
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	19 322,40	18 607,81
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	97 972,77	93 048,51
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	8 319,32	12 980,95		7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	305,29	434,96
I. Zapasy	0,00	0,00		8. Fundusze specjalne	8 014,03	12 545,99
1. Materiały	0,00	0,00		8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 014,03	12 545,99
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	8 319,32	12 980,95				
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 319,32	12 980,95				
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	1 694 248,69	8 652 879,23		Suma pasywów	1 694 248,69	8 652 879,23

**URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w POZNANIU**
Departament Edukacji i Nauki
61-714 Poznań, al. Niepodległości 34
tel. 61 526 63 20, fax 61 526 64 71

*Sprawozdanie finansowe
przyjęto 15.04.2026r.*

STARSZY INSPEKTOR

Anzelika Kaczmarek

Elwira Wiśniewska
(główny księgowy)
Główny Księgowy

12 LUT 2026
(rok miesiąc dzień)

Dyrektor
Kubiak
(kierownik jednostki)
dr inż. Mariusz Kubiak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Wsparcia Kształcenia, Rozwoju i Działalności Zawodowej w Poznaniu (CWRKDIZ POZ) 61-714 Poznań, ul. Cicha 7 NIP 7831758926 REGON 367259446 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2025	Adresat: Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Niepodległości 34 61-714 Poznań
		Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		
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		3 208 195,31 2 865 162,12
I. Amortyzacja		47 653,48 47 653,48
II. Zużycie materiałów i energii		161 548,99 177 193,38
III. Usługi obce		911 627,11 723 883,30
IV. Podatki i opłaty		23 036,00 23 187,00
V. Wynagrodzenia		1 542 127,20 1 500 062,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		324 885,97 315 618,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		33 909,27 44 804,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00 0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		163 407,29 32 758,94
X. Pozostałe obciążenia		0,00 0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-3 208 195,31 -2 865 162,12
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00 12 091,72
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00 0,00
II. Dotacje		0,00 0,00
III. Inne przychody operacyjne		0,00 12 091,72
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)		-3 208 195,31 -2 853 070,40
G. Przychody finansowe		5 454,40 4 180,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00 0,00
II. Odsetki		5 454,40 4 180,64
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)		-3 202 740,91 -2 848 889,76
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)		-3 202 740,91 -2 848 889,76

Elwira Wiśniowska
 (główny księgowy)
 Główny Księgowy

12 LUT. 2026
 (rok miesiąc dzień)

Pyryśki
 (kierownik jednostki)

dr inż. Mariusz Kubiak

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
 WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
 w POZNAŃU
 Departament Edukacji i Nauki
 61-714 Poznań, ul. Niepodległości 34
 tel. 61 628 18 21 fax 61 628 58 71
 sprawozdanie finansowe
 przyjęto 15.04.2026 r.
 STARSZY INSPEKTOR
 Anżelika Kaczmarek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Wsparcia Rzemiosła, Kształcenia Dualnego i Zawodowego w Poznaniu (CWRKDZ POZ) ul. Cicha 7 61-710 POZNAŃ 367259446 NIP 7831758820 REGON 367259446	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2025	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)	3 781 343,10	4 771 375,11	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 776 559,87	16 826 392,27	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 456 974,83	9 824 769,88	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	319 585,04	7 001 622,39	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 786 527,86	10 220 635,66	
2.1. Strata za rok ubiegły	2 461 488,42	3 202 740,91	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	5 454,40	16 272,36	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	319 585,04	7 001 622,39	
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)	4 771 375,11	11 377 131,72	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)	-3 202 740,91	-2 848 889,76	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	3 202 740,91	2 848 889,76	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II +,- III)	1 568 634,20	8 528 241,96	

Elwira Wiśniewska
 (główny księgowy)
 Główny Księgowy

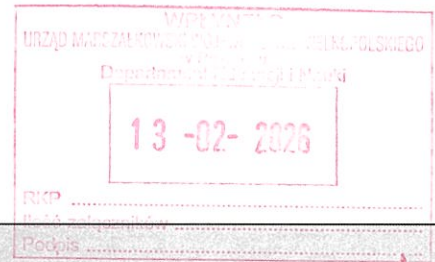
12 LUT. 2026
 (rok miesiąc dzień)

Dyrektor
Mariusz 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 62 55 70 fax 61 62 55 71

Sprawozdanie finansowe
 przyjęto 15.04.2026 r.

STARSZY INSPEKTOR
Anżelika Kaczmarek
 Anżelika Kaczmarek



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 łączne
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 wieczystie
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

Elwira Wiśniewska
Główny Księgowy

Dyrektor
Kubiak
dr inż. Mariusz Kubiak



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1	Nazwa jednostki
	CENTRUM WSPARCIA RZEMIOSŁA, KSZTAŁCENIA DUALNEGO I ZAWODOWEGO W POZNANIU


1.2	Siedziba jednostki
	UL. CICHA 7, 61-710 POZNAŃ

1.3	Adres jednostki
	UL. CICHA 7, 61-710 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
	01.01.2025 - 31.12.2025

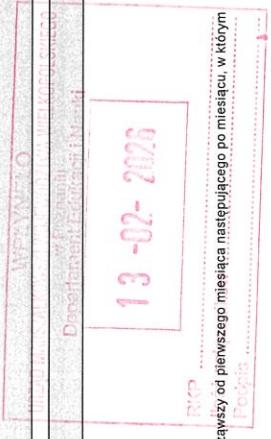
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostka sporządza samodzielne sprawozdanie finansowe, które wchodzi w skład łącznego sprawozdania finansowego Województwa Wielkopolskiego

Elwira Wiśniewska

Główny Księgowy

Dyrektor

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	<p>Aktywa i pasywa wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w następujący sposób:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 1 000,00 zł, księguje się bezpośrednio w koszty 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 wyodrębnione z inwestycji 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. <p>Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na koncie 020</p>
4.2	Rzeczowe aktywa trwałe	<p>Rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdane 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:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) 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. <p>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 „korzystająca”.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 umowy o nieopłatnym przekazaniu o) w przypadku umownienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta, d) w przypadku nieopłatnego 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 ujmuje się też dotychczasowe umorzenie. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, 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"> a) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, b) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. <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 umarzone 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 wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji należy odnieść na fundusz aktywów trwałych.</p> <p>Na potrzeby wyceny bilansowej wartości gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <ol style="list-style-type: none"> 2.1.2.2 Pozostałe środki trwałe obejmują: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i mundurowanie, 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 wydatku do użytkowania. Mable są klasyfikowane jako „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” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a 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”. 2.1.2.3 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 pieniężne wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również: <ol style="list-style-type: none"> 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, pomniejszone 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 tj. z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych tj. z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu. Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty: <ol style="list-style-type: none"> a) dokumentacji projektowej, b) nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, c) badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, d) przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów, e) opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów, f) założenia stref ochronnych, i) zieleni, nadzoru autorskiego, inwestorskiego, o) ubezpieczeń małych obiektów w trakcie budowy, h) sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania.
4.3	Należności długoterminowe	
4.4	Długoterminowe aktywa finansowe	



Elwira Wiśniewska
Główny Księgowy

Dyrektor
Mariusz Kubiaś
dr inż. Mariusz Kubiaś

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.

**Centrum Wsparcia Rzemiosła,
Kształcenia Dualnego i Zawodowego
w Poznaniu**

**61-710 Poznań, ul. Cicha 7
NIP 7831758826 REGON 367259446**

UL. CICHA 7, 61-710 POZNAŃ
CENTRUM WSPARCIA RZEMIOSŁA, Kształcenia Dualnego i Zawodowego w POZNANIU

	Nie dotyczy.
4.5	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek
	Nie dotyczy.
4.6	Zapasy
	Nie dotyczy.
4.7	<p>Należności krótkoterminowe</p> <p>Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stały się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zastosowaniem 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 225 „Długoterminowe należności budżetowe”.</p> <p>Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności; zgłoszonej likwidatorowi lub sądzemu 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 kwestionowanych przez dłużników oraz, z których zapłać dłużnik zalega, a według oceny sygnali majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności; d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub opisania (odsetki za zwłokę); e) należności przeterminowanych lub nieprzetrimowanych o zniżonym stopniu prawdopodobieństwa niespłacenia, w przypadku uzasadnionych rozważań prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na niespłacone należności; f) Odpisy aktualizujące należności związane z funduszami tworzonymi na podstawie odrębnych ustaw (zakłady fundusze świadczeń społecznych, fundusze porabuzdotowej) obejmują te fundusze. g) Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. <p>Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wystania upomnienia podlegają opisaniu w 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"> 30% - powyżej 1 roku 60% - powyżej 2 lat 100% - powyżej 3 lat <p>Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok, pod datą 31 grudnia.</p> <ul style="list-style-type: none"> g) należności umorzona, przedawnione, niespłacone, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartości lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. h) w przypadku umorzona, przedawnione, niespłacone, od których nie dokonano odpisów aktualizujących, wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.
4.8	Krótkoterminowe aktywa finansowe
	CWRKDiZ w Poznaniu posiada środki zgromadzone na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Społecznych oraz na rachunkach bieżących budżet I, Erasmus.

Elwira Wiśniewska
Główny Księgowy

Pyrektor
Kubiak
dr inż. Mariusz Kubiak

**Centrum Wsparcia Rzemiösia,
Kształcenia Dualnego i Zawodowego
w Poznaniu**
61-710 Poznań, ul. Cicha 7
NIP 7831758826 REGON 367259446

CENTRUM WSPARCIA RZEMIOSŁA, KSZTAŁCENIA DUALNEGO I ZAWODOWEGO W POZNANIU
UL. CICHA 7, 61-710 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 międzykresowe
	CWPKDIZ w Poznaniu stosuje uproszczenie polegające na rozliczeniu w czasie kosztów: opłacane z doby; prawnie, znaczki pocztowe, bilety MKK, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych 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 ujmują się wszystkie koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień określonych poniżej, tj.: a) w celu doręczenia terminów sporządzenia sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych ujmują się w ewidencji księgowej – w kosztach i jako zobowiązania – koszty 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 CWRKDIZ w Poznaniu, gdyż nie jest ona podatkim podatku dochodowego. b) do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego kończącego dany rok obrotowy przynajmniej się w koszty wszystkie dokumenty księgowe wystawione w miesiącu grudnia i dostarczone do CWRKDIZ 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. I; na kontach kosztów rozdzielowych – jednoczesnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie (Wn 640 „Rozliczenia międzykresowe kosztów” Ma 490 „Rozliczenie kosztów”).
4.21	Przychody - ewidencja i rozliczanie
	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.

Elwira Wiśniewska
Główny Księgowy

Dyrektor
Kubiak
dr inż. Wianusz Kubiak

Nota 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 amoryzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia										WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)					
	Lp.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)		
4				5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		15	16
			przyjęcia ze środków trwałych w budowie	zakup	przemieszczenie wewnętrzne	używane na podstawie umów leasingu finansowego	aktualizacja wartości	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9)	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne	zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15)	
1	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)	1 507 734,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 778,46	1 502 956,27
1.	Gruntły	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.	Gruntły 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	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	0,00	165 000,00
5.	Inne środki trwałe	61 601,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 778,46	0,00	0,00	0,00	4 778,46	56 823,17
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	524 201,89	0,00	7 001 622,39	0,00	0,00	0,00	0,00	7 001 622,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 525 824,28
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)	2 031 936,62	0,00	7 001 622,39	0,00	0,00	0,00	0,00	7 001 622,39	0,00	4 778,46	0,00	0,00	0,00	4 778,46	9 028 780,55



1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

Nota 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										WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku					
	Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenie umorzenia					Zmniejszenie umorzenia					UMORZENIE - stan na koniec roku (3+9+15)			
UMORZENIE - stan na początek roku			amortyzacji	umorzona 100%	aktualizacja wartości	przemieszczenie wewnętrzne	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8)	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie 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	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	28 204,42	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	346 007,25	47 653,48	0,00	0,00	0,00	0,00	47 653,48	0,00	4 778,46	0,00	0,00	0,00	4 778,46	388 882,27	1 114 074,00
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	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	186 161,53	14 653,48	0,00	0,00	0,00	0,00	14 653,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 815,01	385 324,00
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	45 994,09	0,00
4.	Środki transportu	52 250,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 250,00	79 750,00
5.	Inne środki trwałe	61 601,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 778,46	0,00	0,00	0,00	4 778,46	56 823,17	0,00
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	7 525 824,28
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00
V.	Przeznaczone aktywa trwałe (II-III+IV)	346 007,25	47 653,48	0,00	0,00	0,00	0,00	47 653,48	0,00	4 778,46	0,00	0,00	0,00	4 778,46	388 882,27	8 639 898,28

Elwira Wiśniewska
Główny Księgowy

Dyrektor
Kubiak
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 środków trwałych, dla których sporządzono operat szacunkowy - Stan na koniec roku	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych wg operatorów szacunkowych	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	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
5.		0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Centrum Wsparcia Rzemiosła,
Kształcenia Dualnego i Zawodowego
w Poznaniu
61-710 Poznań, ul. Cicha 7
NIP 7831758826 REGON 367259446

CENTRUM WSPARCIA RZEMIOSŁA, KSZTAŁCENIA DUALNEGO I
ZAWODOWEGO W POZNANIU

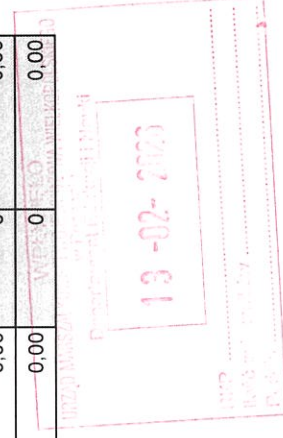
UL. CICHA 7, 61-710 POZNAŃ

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
	Razem (1+2+3+4+5)		0,00	0,00	0,00	0,00

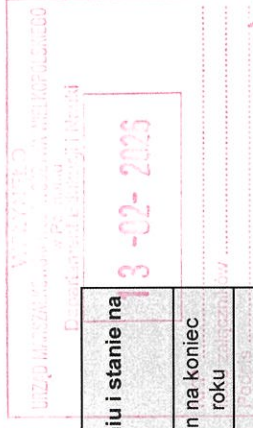
Nota 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Udziały	0	0,00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

Elwira Wiśniewska
Główny Księgowy

Dyrektor
Kubiak
dr inż. Mariusz Kubiak



UL. CICHA 7, 61-710 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

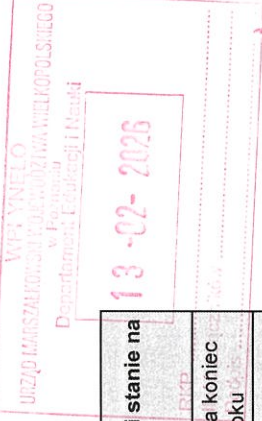
Elwira Winiarska
Główny Księgowy

Dyrektor
Kubiak
dr inż. Mariusz Kubiak

Centrum Wsparcia Rzemiosła,
Kształcenia Dualnego i Zawodowego
w Poznaniu

61-710 Poznań, ul. Cicha 7
CENTRUM WSPARCIA RZEMIOSŁA I Kształcenia Dualnego i Zawodowego w Poznaniu
ZAWODOWEGO W POZNANIU

UL. CICHA 7, 61-710 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 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
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Elwira Wiśniewska
Główny Księgowy

Dr inż. *Mariusz Kubiak*

dr inż. Mariusz Kubiak

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności					STAN NA:			Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku (3+5+7) 9	koniec roku (4+6+8) 10	początek roku (3+5+7) 9	koniec roku (4+6+8) 10
		3	4	5	6	7	8				
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	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	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	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	0,00

Dr Mariusz Kubiak

13-02-2026

DNCP

Biuro zezwoleńców

Poznań

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 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
	Razem	0,00	0,00

Elwira Wiśniewska
Główny Księgowy

Dyrektor
Kubiak
dr inż. Mariusz Kubiak

Centrum Wsparcia Rzemiosła,
Kształcenia Dualnego i Zawodowego
w Poznaniu

CENTRUM WSPARCIA RZEMIOSŁA I Kształcenia Dualnego i Zawodowego
ZAWODOWEGO W POZNANIU 367259446
(3)

UL. CICHA 7, 61-710 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	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	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	

Dyrektor
Kubiak
dr inż. Mariusz Kubiak

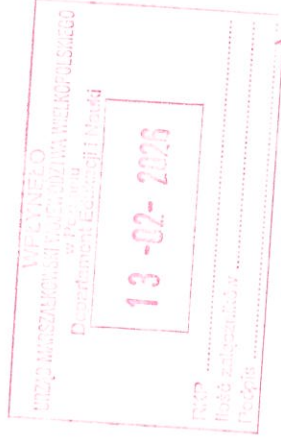
Elwira Wiśniewska
Wiśniewska
Główny Księgowy

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

* Uszczególnienie pozycji "pozostałe":

Elwira Wiśniewska
Główny Księgowy

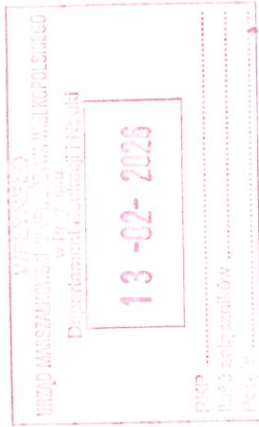
Dyrektor
Kubiak
dr inż. Mariusz Kubiak



**Centrum Wsparcia Rzemiosła,
Kształcenia Dualnego i Zawodowego**

Centrum Wsparcia Rzemiosła, Kształcenia Dualnego i Zawodowego w Poznaniu
w Poznaniu

UL. Cicha 7, 61-710 POZNAŃ
REGON 367259446
NIP 7831758826
(3)



Nota 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
Lp.	Przyczyna dokonania opisu 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 Wisniewska
Główny Księgowy

Dyrektor
Kubiak
dr inż. Mariusz Kubiak

Centrum Wsparcia Rzemiosła,
Kształcenia Dualnego i Zawodowego
w Poznaniu
61-710 Poznań, ul. Cicha 7
CENTRUM WSPARCIA RZEMIOSŁA, KSZTAŁCENIA DUALNEGO I ZAWODOWEGO W POZNANIU
NIP 783175887

(3)

UL. CICHA 7, 61-710 POZNAŃ

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			
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		0	0
		0	0
		0	0

Elwira Wiśniewska
Główny Księgowy

12.02.2026 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

dr inż. *Wojciech Kuch*

(Kierownik jednostki)

