

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
(CWYKOD KAL) CENTRUM WSPARCIA RZEMIOSŁA, KSZTAŁCENIA DUALNEGO I ZAWODOWEGO W KALISZU
 62-800 Kalisz, ul. Poludniowa 62
 367245668
 Numer identyfikacyjny REGON

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

Adresat:
ZARZĄD WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	16 000,00	11 200,00	A. Fundusze	417,64	-29 991,30
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	591 085,66	1 019 804,01
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16 000,00	11 200,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-590 668,02	-1 049 795,31
1. Środki trwałe	16 000,00	11 200,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-590 668,02	-1 049 795,31
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	16 000,00	11 200,00	B. Fundusz płacówek	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	24 342,67	45 143,86
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	24 342,67	45 143,86
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	594,04	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	2 550,92	6 936,06
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	12 437,40	34 255,24
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	8 760,31	3 952,56	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	6 820,31	1 713,71
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	1 940,00	2 238,85
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 940,00	2 238,85
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	8 760,31	3 952,56			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 760,31	3 952,56			
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	24 760,31	15 152,56	Suma pasywów	24 760,31	15 152,56

Departament Edukacji i Nauki
 714 Poznań, al. Niepodległości 34
 tel. 61 626 65 70, fax 61 626 65 71
 Sprawozdanie finansowe przyjęto 25.01.2019
 ANZELIKA KACZMAREK
 ANZELIKA KACZMAREK
 ANZELIKA KACZMAREK

WFLYNEŁO
 URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
 w Poznaniu
 Departament Edukacji i Nauki
 19 LUT. 2019
 ilość załączników
 podpis

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kubicki
Kubicki
(główny księgowy)

2019-02-18
(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka
(kierownik jednostki)

WPEŁNIŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI POWIATU WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Departament Edukacji i Nauki

19 LUT. 2019

ilość załączników

podpis

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej (CWRKDIZ KAL) CENTRUM WSPARCIA RZEMIOSŁA, KSZTAŁCENIA DUALNEGO I ZAWODOWEGO W KALISZU Kształcenia Dualnego i Zawodowego 367245668 ZU Numer identyfikacyjny REGON w woj. wielkopolskim	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2018	Adresat: ZARZĄD WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	591 085,66
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	607 085,69	1 019 386,37
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	591 085,69	1 019 386,37
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	16 000,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	16 000,03	590 668,02
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	590 668,02
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,03	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	16 000,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	591 085,66	1 019 804,01
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)	-590 668,02	-1 049 795,31
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	590 668,02	1 049 795,31
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II +,- III)	417,64	-29 991,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Anna Kubrak

2019-02-18

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

**URZĄD MARSZAŁKOWSKI
 WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
 w POZNANIU**

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

*Sprawozdanie finansowe
 przyjęte 25.01.2019*

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek

WPIĘTY
 URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
 w Poznaniu
 Departament Edukacji i Nauki

19 LUT. 2019

ilość załączników
 podpis

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej (CWRKDIZ KAL) CENTRUM WSPARCIA RZEMIOSŁA, KSZTAŁCENIA DUALNEGO I ZAWODOWEGO W KALISZU Kształcenie Zawodowe w Kaliszu 367245668 ul. Młodniowa 62 60-800 Kalisz Numer identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2018	Adresat: ZARZĄD WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO	
			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			590 668,05	1 049 795,31
I. Amortyzacja			0,00	4 800,00
II. Zużycie materiałów i energii			194 896,11	105 620,22
III. Usługi obce			87 987,10	155 391,17
IV. Podatki i opłaty			0,00	0,00
V. Wynagrodzenia			232 230,85	616 452,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			58 629,82	135 421,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			16 924,17	32 109,86
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia			0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)			-590 668,05	-1 049 795,31
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)			-590 668,05	-1 049 795,31
G. Przychody finansowe			0,03	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach			0,00	0,00
II. Odsetki			0,00	0,00
III. Inne			0,03	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)			-590 668,02	-1 049 795,31
J. Połatek dochodowy			0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)			-590 668,02	-1 049 795,31

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)

Anna Kubiak

2019-02-18
(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

Magdalena Skonieczna
(kierownik jednostki)

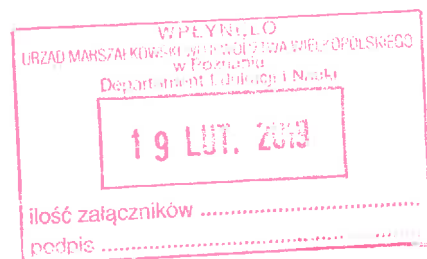
URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w POZNANIU

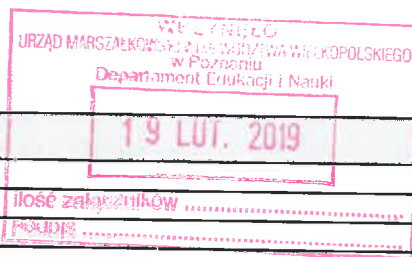
Departament Edukacji i Nauki
61-714 Poznań, al. Niepodległości 34
tel. 61 626 65 70, fax 61 626 65 71

Sprawozdanie finansowe
przyjęte 05.04.2019

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek





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.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
3.	3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE
4.	4.1 - 4.21	OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW
5.	5.	INNE INFORMACJE

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

punkt z zał.12	numer noty	
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, rozehodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian datychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Nota 1.1.1	ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
	Nota 1.1.2	ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
1.2		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nota 1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH
1.3		Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych
	Nota 1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH
1.4		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nota 1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO
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
	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
1.6		Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nota 1.6.1	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
	Nota 1.6.2	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH 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)
	Nota 1.7	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI
1.8		Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nota 1.8	REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU
1.9		Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	Nota 1.9	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA
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
	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
1.11		Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nota 1.11	ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI
1.12		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wakacyjnych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nota 1.12	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH
1.13		
	Nota 1.13.1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE
	Nota 1.13.2	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
1.14		Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nota 1.14	OTRZYMANE GWARANCJE I PORECZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE
1.15		Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracowni
	Nota 1.15	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE
1.16		Inne informacje
	Nota 1.16	INNE INFORMACJE
2.1		Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nota 2.1	ODPISY AKTUALIZUJĄCE 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
	Nota 2.2	KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
2.3		Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nota 2.3	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I 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
	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
2.5		Inne informacje
	Nota 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
	Nota 3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

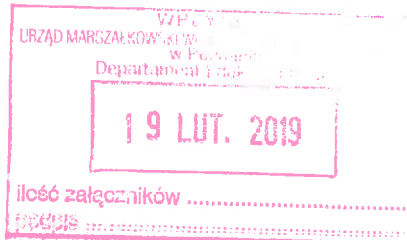
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kudrak

DYREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka

I. **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
w Kaliszu
62-800 Kalisz, ul. Południowa 62



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

1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
	Miasto Kalisz

1.3	ADRES JEDNOSTKI
	Południowa 62 62-800 Kalisz

1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
	- Współpracuje z cechami rzemiosł, pracodawcami, szkołami prowadzącymi kształcenie zawodowe i urzędami pracy, - Prowadzi diagnozę rynku pracyz uwzględnieniem zawodów deficytowych i zawodów przyszłości, - Realizuje zadania związane z kształceniem w zawodach deficytowych i zawodach przyszłości - upowszechnia model kształcenia dualnego, w tym pełni rolę koordynatora współpracy na linii szkoła-pracodawca - prowadzi działania wspierające planowanie ścieżki zawodowej - prowadzi działania monitorujące ścieżkę zawodową uczniów, młodzieży i osób dorosłych - inicjuje kształcenie powiązane z potrzebami rynku pracy - tworzy i realizuje projekty kształcenia zawodowego nauczycieli w tym ze środków unijnych
2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
	01.01.2018 - 31.12.2018

3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE
	Jednostka sporządza samodzielnie sprawozdanie finansowe, które wchodzi w skład łącznego sprawozdania finansowego Województwa Wielkopolskiego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak
Anna Kubiak

DYREKTOR

Magdalena Sekula-Nowicka
Magdalena Sekula-Nowicka

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

4.1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
	<p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p>Modyfikacja (aktualizacja) programu, zależnie od jego ceny, stanowi albo samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł, albo jeśli jest poniżej tej wartości – zaliczana jest bezpośrednio w koszty.</p> <p>Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</p>

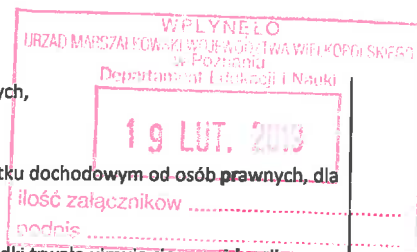
4.2	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
	<p>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none">1. środki trwałe,2. pozostałe środki trwałe,3. inwestycje (środki trwałe w budowie). <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none">a) w przypadku 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 opusty 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 stanowi 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>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 jednostki w zakresie aktywów trwałych.</p> <p>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p><u>Pozostałe środki trwałe obejmują:</u></p> <ol style="list-style-type: none">a) książki i inne zbiory biblioteczne,

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Kubiak

DYREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka



- 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 koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu wydania do użytkowania.
- Meble są klasyfikowane jako „pozostałe środki trwałe” bez względu na cenę nabycia. Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” 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”.
- 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:
- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
 - koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
 - opłaty notarialne, sądowe i inne,
 - odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy.
 - do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych
 - z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych
 - z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu.
- Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty:
- dokumentacji projektowej,
 - nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
 - badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
 - przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
 - opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
 - założenia stref ochronnych i zieleni, nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
 - ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
 - sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
 - inne koszty bezpośrednio związane z budową.

4.3	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE
	Należności długoterminowe obejmują 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 FINANSOWE
	nie występują
4.5	WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	nie występują
4.6	ZAPASY
	W CWRKDIZ w Kaliszu nie jest prowadzony magazyn.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

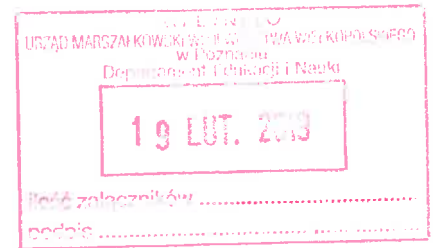
Anna Kubiak

DIREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka

62	47	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 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.

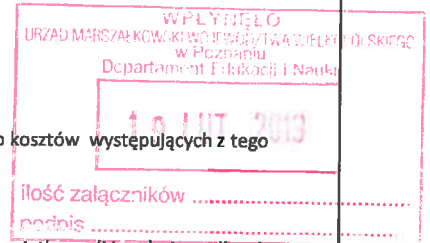
48	KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	nie występują



GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kubiak
Anna Kubiak

DYREKTOR
Magdalena Sekura-Nowicka
Magdalena Sekura-Nowicka

4.9	ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE (CZYNNE)
62-800 Kalisz, ul. Poludniowa 62	<p>Rozliczenia międzykresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej.</p> <p>Do rozliczeń międzykresowych czynnych zalicza się między innymi poniesione koszty:</p> <ul style="list-style-type: none">- zakupu materiałów,- płatnych z góry za następny rok ubezpieczeń majątkowych oraz prenumeraty czasopism i innych wydawnictw o istotnej wartości. <p>Można zrezygnować z rozliczeń międzykresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.</p> <p>CWRKDIZ w Kaliszu stosuje uproszczenie polegające na rozliczeniu w czasie kosztów:</p> <p>opłacane z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, bilety MPK, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, przy zastosowaniu progno istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej</p>



4.10	FUNDUSZ JEDNOSTKI
	<p>Konto 800 służy do ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego jednostki i ich zmian.</p> <p>Na stronie Wn konta 800 ujmuje się zmniejszenia funduszu, a na stronie Ma konta 800 jego zwiększenia, zgodnie z odrębnymi przepisami regulującymi gospodarkę finansową jednostki.</p> <p>Na stronie Wn konta 800 ujmuje się w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none">-przeksięgowanie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, straty bilansowej roku ubiegłego (ujemny wynik finansowy) z konta 860,- przeksięgowanie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych dochodów budżetowych z konta 222,- przeksięgowanie, w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje z konta 810,-różnice z aktualizacji środków trwałych,- wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych podstawowych środków trwałych i inwestycji,- pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek, <p>Na stronie Ma konta 800 ujmuje się w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none">- przeksięgowanie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, zysku bilansowego roku ubiegłego (dodatni wynik finansowy) z konta 860,- przeksięgowanie, pod datą sprawozdania finansowego, zrealizowanych wydatków budżetowych z konta 223,- wpływ dotacji i środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji,- różnice z aktualizacji środków trwałych,- nieodpłatne otrzymanie środków trwałych i inwestycji,- aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek, <p>Do konta 800 należy tak prowadzić ewidencję szczegółową, aby zapewnić możliwość ustalenia przyczyn zwiększeń i zmniejszeń funduszu jednostki.</p> <p>Konto 800 wykazuje na koniec roku saldo Ma, które oznacza stan funduszu jednostki.</p>

4.11	WYNIK FINANSOWY NETTO
	<p>W jednostce budżetowej wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>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 międzykresowe kosztów” Ma 490 „Rozliczenie kosztów”).</p>

4.12	ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO
	nie występują

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak

DYREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka

4.13	FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	nie występują

4.14	FUNDUSZE PLACÓWEK
	nie występują

WZPŁYTY PŁO
URZĄD MARSZAŁKOWY WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Departament Łódź Agri i Nauki

19 LUT. 2019

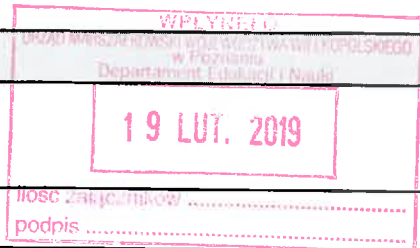
ilość załączników

podpis

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ania Kubiak
Ania Kubiak

DYREKTOR
Magdalena Sekura-Nowicka
Magdalena Sekura-Nowicka

62-800 Kalisz, ul. Rakoniewicza 32



4.16	PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE
	Nie dotyczy.

4.16	ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE
	Nie dotyczy.

4.17	ZOBOWIĄZANIA KROTKOTERMINOWE
	Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

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
	Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów w zakresie świadczeń na rzecz pracowników. Jednostka nie stosuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów z tytułu świadczeń na rzecz pracowników.

4.20	KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	<p>W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień określonych poniżej, tj.:</p> <p>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 CWRKDIZ w Kaliszu, gdyż nie jest ona podatnikiem podatku dochodowego,</p> <p>b) do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego kończącego dany rok obrotowy przyjmuje się w koszty wszystkie dokumenty księgowe wystawione w miesiącu grudniu i dostarczone do CWRKDIZ w Kaliszu do 15 stycznia następnego roku, po upływie roku obrotowego, którego okres sprawozdawczy dotyczy.</p> <p>Przychody i koszty ujmuje się w księdze rachunkowej niezależnie od terminu ich zapłaty.</p>

4.21	PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia. Przychody ujmuje się w księdze rachunkowej niezależnie od terminu ich zapłaty.

5	INNE INFORMACJE

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ania Kubiak
Ania Kubiak

DYREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka
Magdalena Sekura-Nowicka

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNIP	Zaliczki na wrip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
				17 259,26			17 259,26		17 259,26
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek roku			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zwiększenia z tytułu:								
-	zakupu gotowych wrip	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Zmniejszenia z tytułu:								
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec roku	0,00	0,00	17 259,26	0,00	0,00	17 259,26	0,00	17 259,26
e)	Umorzenie - stan na początek roku	0,00	0,00	17 259,26	0,00	0,00	17 259,26	x	17 259,26
f)	Zwiększenia umorzenia z tytułu:								
-	amortyzacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
-	umorzenia 100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
-	Zmniejszenie utworzenia z tytułu:								
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
g)	Umorzenie - stan na koniec roku	0,00	0,00	17 259,26	0,00	0,00	17 259,26	x	17 259,26
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

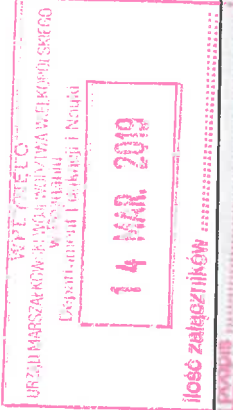
WPLYNEŁO
KASOWA KWOTA W WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Departament Edukacji i Nauki

19 LUT. 2019

Ilość załączników
podpis

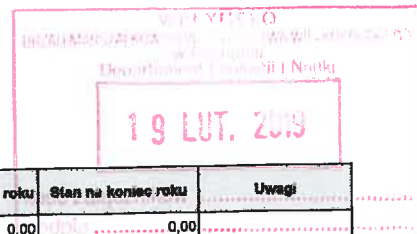
DYREKTOR
Magdalena Kubińska-Nowicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kubińska



Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek roku	0,00	0,00	16 000,00	0,00	68 207,31	0,00	0,00	84 207,31
b)	Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	21 416,66	0,00	0,00	21 416,66
-	przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zakup gotowych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	21 416,66	0,00	0,00	21 416,66
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	spzedaz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Wartość brutto środków trwałych na koniec roku	0,00	0,00	16 000,00	0,00	89 623,97	0,00	0,00	105 623,97
e)	Umorzenie - stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	68 207,31	0,00	0,00	68 207,31
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	4 800,00	0,00	21 416,66	0,00	0,00	26 216,66
-	amortyzacji	0,00	0,00	4 800,00	0,00	21 416,66	0,00	0,00	26 216,66
-	umorzona 100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	spzedaz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec roku	0,00	0,00	4 800,00	0,00	89 623,97	0,00	0,00	94 423,97
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku	0,00	0,00	11 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 200,00

Brak danych



Nota 1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
	- Grunty (w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	0,00	0,00	Nie dotyczy
	- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
	- Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
	- Środki transportu	0,00	0,00	
	- Inne środki trwałe	0,00	0,00	
	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00	
	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

Nota 1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE Stan na początek okresu	0,00	0,00
	- utworzenie	0,00	0,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00
	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE Stan na koniec okresu	0,00	0,00
b)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE Stan na początek okresu	0,00	0,00
	- utworzenie	0,00	0,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00
	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- stan na początek roku	0,00	0,00
	- zwiększenia		
	- zmniejszenia		
	stan na koniec roku	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak
Anna Kubiak

DYREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka
Magdalena Sekura-Nowicka

a/a



Nota 1.8	WARTOŚĆ NIEMAJĄCYCH TRWAŁYCH LUB NIEMAJĄCYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYTYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU	Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
-	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Urządzenia techniczne i maszyny w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Środki transportu w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne środki trwałe w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1.6.1 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

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

Dodatkowe prawa dla jednostki:

Nota 1.8.2 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

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

Dodatkowe prawa dla jednostki:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kubiak

DYREKTOR
Magdalena Sekura-Nowicka

Centrum Wsparcia Rzemiosła
Kształcenia Dualnego i Zawodowego
w Kaliszu
62-800 Kalisz, ul. Południowa 62

WPI WNEFO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Deputatowski Łódzkiej i Nauki

19 LUT. 2019

Nota 1.7	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	DŁUGOTERMINOWYCH	KRÓTKOTERMINOWYCH
	Stan na początek roku	0,00	0,00
	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu wykorzystania	0,00	0,00
-	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu rozważania	0,00	0,00
-	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00
	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak
Anna Kubiak

DYREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka
Magdalena Sekura-Nowicka

REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU							
Nota 1.8	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu	
	Rezerwy na przyszłe zobowiązania w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rezerwa na straty z tytułu udzielonych poręczeń						
-	Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa na podstawie art. 34 ustawy o gospodarce nieruchomościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rezerwy na grunty wydzielone pod drogi – art. 98 ustawy o gospodarce nieruchomościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rezerwa na odszkodowania za prywatyzowane nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rezerwa na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rezerwa na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rezerwy na skutki sporów sądowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne rezerwy	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kubiak
Anna Kubiak

DYREKTOR
Magdalena Szara-Nowicka
Magdalena Szara-Nowicka

WIELKOPOLSKO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WIELKOPOLSKIEGO
W POZNANIU
Departament Edukacji i Nauki
19 LUT. 2019
Ilość załączników
podpis

Centrum Wsparcia Rzemiosła
Kształcenia Dualnego i Zawodowego
w Kaliszu
62-800 Kalisz, ul. Południowa 62

Lp.	Zobowiązania długoterminowe wg. rodzaju:	Okres wymagalności										Razem												
		powyżej 1 roku do 3 lat					powyżej 3 lat do 5 lat						powyżej 5 lat											
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13											
1	2	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	
	- kredyty i pożyczki	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
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	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
	- 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	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
	- pozostałe zobowiązania długoterminowe	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
	RAZEM	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

Nota 1.10	KWOTA ZOBOWIĄZAŃ W SYTUACJI GDY JEDNOSTKA KWALIFIKUJE UMOWY LEASINGU ZSBOWIĄZANIEM Z PRZEPISAMI PODATKOWYMI (LEASING OPERACYJNY), A WEDŁUG PRZEPISÓW O RACHUNKOWOŚCI BYŁBY TO LEASING FINANSOWY LUB ZWROTNY	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego długoterminowe	0,00	0,00
	- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego krótkoterminowe	0,00	0,00
	- zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego długoterminowe	0,00	0,00
	- zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego krótkoterminowe	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

WPIĘTYŁO
URZĄD MARGZAŁ KUWICKI W SPÓŁNOŚCI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
w Poznaniu
Departament Edukacji i Nauki

19 LUT. 2019

ilość załączników
podpis

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kubiak
Anna Kubiak

DYREKTOR
Magdalena Skura-Nowicka
Magdalena Skura-Nowicka

Centrum Wsparcia Rzemiosła
Kształcenia Dualnego i Zawodowego
w Kaliszu
62-800 Kalisz ul. Polubińska 62

Nota 1.11 ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Weksel								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw								
4.	Inne								
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1.12 WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku	Uwagi
				z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku		
1.	udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	inne	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	

WPLYNEŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI STAROSTY WŁA WIELKOPOLSKIEGO
w Kaliszu
Departament Edukacji i Nauki
19 LUT. 2019
ilość załączników
podpis

DYREKTOR
Magdalena Sekura-Nowicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kubiak

Nota 1.13.1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		0,00	0,00
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	- koszty zapłaconych "z góry" czynszów	0,00	0,00
	- koszty zakupu usług opłacone z "góry"	0,00	0,00
	- prenumerata	0,00	0,00
	- koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
	- odpis na ZFŚS	0,00	0,00
	- różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
	- pozostałe (wg tytułów)	0,00	0,00
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	- prowizja od kredytów	0,00	0,00
	- odsetki od kredytów lub pożyczek	0,00	0,00
	- dyskonto odsetek od obligacji	0,00	0,00
	- prowizja od obligacji	0,00	0,00
	- odsetki od leasingu finansowego	0,00	0,00
	- prowizja od udzielonej gwarancji	0,00	0,00
	- pozostałe (wg tytułów)		
		0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

Nota 1.13.2	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		0,00	0,00
a)	biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- świadczenia wykonane i zobowiązania wiarygodnie oszacowane	0,00	0,00
	- z tyt. obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- z tyt. napraw gwarancyjnych i rękojmi	0,00	0,00
b)	rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
	- przychody za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
	- przychody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
	- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu wykupu lokali i budynków;	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych lub użytkowych	0,00	0,00
	- wpłaty z ZUS za pensjonariuszy domów opieki	0,00	0,00
	- równowartość otrzymanych lub należnych środków z tyt. przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak
Anna Kubiak

DYREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka
Magdalena Sekura-Nowicka

Centrum Wsparcia Rzemiosła
Kształcenia Dualnego i Zawodowego
w Kaliszu
62-800 Kalisz, ul. Południowa 62

WPLYNĘŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI W KALISZU
w Kaliszu
Departament Turystyki i Nauki
19 LUT. 2019

Nota 1.14	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		0,00	0,00
	- otrzymane gwarancje	0,00	0,00
	- otrzymane poręczenia		
		0,00	0,00
	Razem		

Nota 1.15	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWADCZENIA PRACOWNICZE	w roku poprzednim	w roku bieżącym
		0,00	0,00
	- odprawy emerytalne	0,00	0,00
	- nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
	- odprawy pośmierne	0,00	2 953,50
	- ekwiwalenty za urlop		
		0,00	2 953,50
	Razem		

Nota 1.16	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		0,00	0,00
	Razem		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak
Anna Kubiak

DYREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka
Magdalena Sekura-Nowicka

Nota 2.1 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Utrata rynków zbytu (zaleganie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Obniżenie cen rynkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2.2 KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym koszty finansowania	
			odsetki	różnica 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
	Ogółem	0,00	0,00	0,00

Nota 2.3 KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Przychody	0,00	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
-			
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
-			
2.	Koszty	0,00	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
-			
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
-			

WPEŁNIŁ O
URZĄD MARSZAŃKOWSKI W OLSZTYNIE WILKOPOLESKA 230
w Poznaniu
Departament Edukacji i Nauki

19 LUT. 2019

ilość załączników
podpis

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak
Anna Kubiak

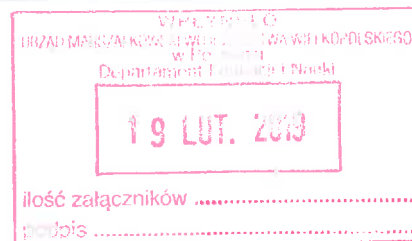
DYREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka
Magdalena Sekura-Nowicka

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	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-	Nie dotyczy		
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

Nota 2.5	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

Nota 3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSOB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI



18.02.2019

.....
dzień, miesiąc, rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak
Anna Kubiak

Główny księgowy

DYREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka
Magdalena Sekura-Nowicka

Kierownik jednostki