

Centrum Wsparcia Rzemiosła
Kształcenia Dualnego i Zawodowego
CENTRUM WSPARCIA RZEMIOSŁA,
KSZTAŁCENIA DUALNEGO I
ZAWODOWEGO W KALISZU
UL. NOWY ŚWIAT 13
62-800 KALISZ
367245668

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

Adresat:

Zarząd Województwa Wielkopolskiego al.
Niepodległości 34 61-714 Poznań

Numer identyfikacyjny REGON	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	4 251 591,72	A. Fundusze	-57 620,18	4 170 850,88
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 278 110,07	6 671 574,31
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	4 251 591,72	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 335 730,25	-2 500 723,43
1. Środki trwałe	0,00	4 251 591,72	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
I.1. Grunty	0,00	108 760,00	2. Strata netto (-)	-1 335 730,25	-2 500 723,43
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
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	4 116 576,08	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	17 176,86	B. Fundusz placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	9 078,78	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	61 121,63	95 656,01
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowa	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	61 121,63	95 656,01
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	9 462,18	13 125,01
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	48 158,00	67 615,83
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	3 501,45	14 915,17	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 903,57	9 576,55
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	597,88	5 338,62
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	597,88	5 338,62
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 501,45	14 915,17			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 501,45	14 915,17			
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	3 501,45	4 266 506,89	Suma pasywów	3 501,45	4 266 506,89

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

Sprawozdanie finansowe
przyjęto 26-04-2023

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek

<p>Centrum Wspierania Rzemiosła Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM WSPARCIA RZEMIOSŁA, KSZTAŁCENIA DUALNEGO I Zawodowego W KALISZU 62-800 ZAWODOWEGO WKAŁISZU UL. NOWY ŚWIAT 13 62-800 KALISZ 367245668</p>	<p>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2022</p>	<p>Adresat: Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Niepodległości 34 61-714 Poznań</p>	
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>	
<p>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>B. Koszty działalności operacyjnej</p>	<p>1 345 036,63</p>	<p>2 568 524,23</p>	
<p>I. Amortyzacja</p>	<p>1 600,00</p>	<p>69 816,31</p>	
<p>II. Zużycie materiałów i energii</p>	<p>106 656,17</p>	<p>182 211,34</p>	
<p>III. Usługi obce</p>	<p>222 546,00</p>	<p>675 654,64</p>	
<p>IV. Podatki i opłaty</p>	<p>0,00</p>	<p>32 014,15</p>	
<p>V. Wynagrodzenia</p>	<p>786 232,38</p>	<p>1 260 875,92</p>	
<p>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników</p>	<p>174 320,86</p>	<p>299 771,09</p>	
<p>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</p>	<p>40 008,77</p>	<p>43 325,12</p>	
<p>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu</p>	<p>13 672,45</p>	<p>4 855,66</p>	
<p>X. Pozostałe obciążenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</p>	<p>-1 345 036,63</p>	<p>-2 568 524,23</p>	
<p>D. Pozostałe przychody operacyjne</p>	<p>9 218,18</p>	<p>61 736,04</p>	
<p>I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>II. Dotacje</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>III. Inne przychody operacyjne</p>	<p>9 218,18</p>	<p>61 736,04</p>	
<p>E. Pozostałe koszty operacyjne</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>II. Pozostałe koszty operacyjne</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</p>	<p>-1 335 818,45</p>	<p>-2 506 788,19</p>	
<p>G. Przychody finansowe</p>	<p>88,20</p>	<p>6 308,22</p>	
<p>I. Dywidendy i udziały w zyskach</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>II. Odsetki</p>	<p>88,20</p>	<p>6 308,22</p>	
<p>III. Inne</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>H. Koszty finansowe</p>	<p>0,00</p>	<p>243,46</p>	
<p>I. Odsetki</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>II. Inne</p>	<p>0,00</p>	<p>243,46</p>	
<p>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</p>	<p>-1 335 730,25</p>	<p>-2 500 723,43</p>	
<p>J. Podatek dochodowy</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</p>	<p>-1 335 730,25</p>	<p>-2 500 723,43</p>	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anżelika Kaczmarek

2023-02-15

(rok miesiąc dzień)

ZASTĘPCA DYREKTORA

Damian Michalak

(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

Sprawy finansowe
przyjęto 26-04-2023

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek

<p style="text-align: center;">Centrum Wspierania Rzemiosła Kształcenia Dualnego i Zawodowego CENTRUM WSPARCIA RZEMIOSŁA, KSZTAŁCENIA DUALNEGO I ZAWODOWEGO W KALISZU UL. NOWY ŚWIAT 13 62-800 KALISZ 367245668</p>		<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2022</p>		<p>Adresat: Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Niepodległości 34 61-714 Poznań</p>	
Numer identyfikacyjny REGON				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				1 792 491,73	1 278 110,07
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)				1 345 399,05	6 797 238,75
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				1 345 399,05	2 475 830,72
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje				0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				0,00	4 321 408,03
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia				0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				1 859 780,71	1 403 774,51
2.1. Strata za rok ubiegły				1 849 244,33	1 335 730,25
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				10 536,38	68 044,26
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje				0,00	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)				1 278 110,07	6 671 574,31
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)				-1 335 730,25	-2 500 723,43
1. zysk netto (+)				0,00	0,00
2. strata netto (-)				1 335 730,25	2 500 723,43
3. nadwyżka środków obrotowych				0,00	0,00
IV. Fundusz (II +,- III)				-57 620,18	4 170 850,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
(główny księgowy)

2023-02-13

(rok miesiąc dzień)

ZASTĘPCA DYREKTORA

[Podpis]
Damian Michałak
(kierownik jednostki)

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w POZNANIU

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

Sprawozdanie finansowe
przyjęto 26-04-2023

STARSZY INSPEKTOR

[Podpis]
Anżelika Kaczmarek

Spis treści

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

punkt z zał.12	numer noty	
1.1	1.1	Nazwa jednostki
1.2	1.2	Siedziba jednostki
1.3	1.3	Adres jednostki
1.4	1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane 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 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
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak

ZASTĘPCA DYREKTORA

Damian Michalak

13.02.2023,

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

korekta

1.1	Nazwa jednostki
	Centrum Wsparcia Rzemiosła, Kształcenia Dualnego i Zawodowego w Kaliszu

1.2	Siedziba jednostki
	Miasto Kalisz

1.3	Adres jednostki
	Nowy Świat 13 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
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostka sporządza samodzielne sprawozdanie finansowe, które wchodzi w skład łącznego sprawozdania finansowego Województwa Wielkopolskiego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak
Anna Kubiak

ZASTĘPCA DYREKTORA
Damian Michalak
Damian Michalak

01.03.2023r

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
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 transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. 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 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>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>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak
Anna Kubiak

ZASTĘPCA DYREKTORA

Damian Michałak
Damian Michałak

13.02.2023r.

Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty:

- 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.
- e) do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych
f) z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych
g) z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu.

Do kosztów inwestycji 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 trwałe
	nie występują
4.5	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek
	nie występują
4.6	Zapasy
	nie występują
4.7	Należności krótkoterminowe
	Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z 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.
4.8	Krótkoterminowe aktywa finansowe
	nie występują

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak
Anna Kubiak

ZASTĘPCA DYREKTORA

Damian Michalak
Damian Michalak

13.02.2023r.

4.9	Rozliczenia międzyokresowe (czynne)
	<p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej.</p> <p>Do rozliczeń międzyokresowych 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 międzyokresowych 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 międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, przy zastosowaniu progu 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 międzyokresowe kosztów” Ma 490 „Rozliczenie kosztów”).</p>
4.12	Odpisy z wyniku finansowego
	<p>nie występują</p>
4.13	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek
	<p>nie występują</p>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak
Anna Kubiak

ZASTĘPCA DYREKTORA

Damian Michalak
Damian Michalak

13.02.2023r.

4.14	Fundusze placówek
	nie występują
4.15	Państwowe fundusze celowe
	nie występują
4.16	Zobowiązania długoterminowe
	Nie dotyczy.
4.17	Zobowiązania krótkoterminowe
	Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kubiak
Anna Kubiak

ZASTĘPCA DYREKTORA
Damian Michałak
Damian Michałak

13.02.2023r.

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
	<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>
5	Inne informacje

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak
Anna Kubiak

ZASTĘPCA DYREKTORA

Damian Michalak
Damian Michalak

13.02.2023r.

**Centrum Wsparcia Rzemiósł
Kształcenia Dualnego i Zawodowego
w Kaliszu**

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

62-800 Kalisz, ul. Nowy Świat 13
Centrum Wsparcia Rzemiósł, Kształcenia Dualnego i Zawodowego w Kaliszu
Nowy Świat 13 62-800 Kalisz

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	17				
I.	Wartości niematerialne i prawne	19 699,96	0,00	1 711,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 711,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 411,46
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	90 644,31	0,00	4 798,00	4 529 736,87	0,00	0,00	0,00	0,00	4 534 534,87	0,00	56 644,90	13 842,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 486,91	4 554 692,27
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	108 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 760,00
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	4 347 592,39	0,00	0,00	0,00	0,00	4 347 592,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 347 592,39
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	16 000,00	0,00	0,00	24 509,20	0,00	0,00	0,00	0,00	24 509,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 509,20
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	74 644,31	0,00	4 798,00	48 875,28	0,00	0,00	0,00	0,00	53 673,28	0,00	56 644,90	13 842,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 486,91	57 830,68
III.	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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	90 644,31	0,00	4 798,00	4 529 736,87	0,00	0,00	0,00	0,00	4 534 534,87	0,00	56 644,90	13 842,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 486,91	4 554 692,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY ZASTĘPCA DYREKTORA

Anna Kubiak
Anna Kubiak

Damian Michalak
Damian Michalak

13.02.2023r.

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	19 699,96	0,00	1 711,50	0,00	0,00	0,00	1 711,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 411,46	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	90 644,31	69 816,31	4 798,00	0,00	208 328,84	0,00	282 943,15	0,00	56 644,90	13 842,01	0,00	0,00	70 486,91	303 100,55	4 251 591,72
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	108 760,00
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	0,00	63 402,39	0,00	0,00	167 613,92	0,00	231 016,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231 016,31	4 116 576,08
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	16 000,00	4 901,84	0,00	0,00	2 430,50	0,00	7 332,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 332,34	17 176,86
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	74 644,31	1 512,08	4 798,00	0,00	38 284,42	0,00	44 594,50	0,00	56 644,90	13 842,01	0,00	0,00	70 486,91	48 751,90	9 078,78
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00
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.	Rzeczowe aktywa trwałe (II-III-IV)	90 644,31	69 816,31	4 798,00	0,00	208 328,84	0,00	282 943,15	0,00	56 644,90	13 842,01	0,00	0,00	70 486,91	303 100,55	4 251 591,72

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak

ZASTĘPCA DYREKTORA

Damian Michalak

13.02.2023r.

Nota 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa - Stan na koniec roku	Aktualna wartość rynkowa	Uwagi
1.	Grunty	0,00	0,00	
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
	Razem	0,00	0,00	

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

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

Centrum Wsparcia Rzemiosła
Kształcenia Dualnego i Zawodowego
w Kaliszu

62-800 Kalisz, ul. Nowy Świat 13

Centrum Wsparcia Rzemiosła, Kształcenia Dualnego i Zawodowego w Kaliszu
Nowy Świat 13 62-800 Kalisz

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

Nota 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak
Anna Kubiak

ZASTĘPCA DYREKTORA

Damian Michalak
Damian Michalak

13.02.2023 r.

Nota 1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu, 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak
Anna Kubiak

ZASTĘPCA DYREKTORA

Damian Michałak
Damian Michałak

13.02.2023r.

Centrum Wsparcia Rzemiosła
Kształcenia Dualnego i Zawodowego
w Kaliszu

62-800 Kalisz, ul. Nowy Świat 13
Centrum Wsparcia Rzemiosła, Kształcenia Dualnego i Zawodowego w Kaliszu
Nowy Świat 13 62-800 Kalisz

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		STAN NA:		koniec roku (4+6+8) 10		
		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
1.	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
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	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	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	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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
		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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kubiak

ZASTĘPCA DYREKTORA
Damian Michalak

13.02.2023r

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 koniec 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	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak
Anna Kubiak

ZASTĘPCA DYREKTORA

Damian Michalak
Damian Michalak

13.02.2023.

Centrum Wsparcia Rzemiosła
Kształcenia Dualnego i Zawodowego
w Kaliszu

62-800 Kalisz, ul. Nowy Świat 13

Centrum Wsparcia Rzemiosła, Kształcenia Dualnego i Zawodowego w Kaliszu
Nowy Świat 13 62-800 Kalisz

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

* Uszczegółowienie pozycji "pozostałe":

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kubiak
Anna Kubiak

ZASTĘPCA DYREKTORA
Damian Michalak
Damian Michalak

13.02.2023r.

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

Uwagi

Nota 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bieżącym
1.	Odprawy emerytalne	0,00	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	9 447,00	0,00
3.	Odprawy pośmiertne	0,00	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	0,00	0,00
5.	Pozostałe	0,00	0,00
	Razem	9 447,00	0,00

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kubiak
 Anna Kubiak

ZASTĘPCA DYREKTORA
Damian Michalak
 Damian Michalak

13.02.2025.

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

Nota 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym				
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym koszty finansowania różnic kursowe	
			odsetki	
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	

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
1	Środki przeznaczone na wydatki związane ze zwalczaniem pandemii COVID-19. Wydatki wyniosły łącznie (Budżet)	401,44	246,00
		0	0
		0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(Główny księgowy)

13.02.2023r.
.....
(rok, miesiąc, dzień)

ZASTĘPCA DYREKTORA
.....
(Kierownik jednostki)