

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Wsparcia Rzemiosła, Kształcenia Dualnego i Zawodowego w Kaliszu (CWRKDIZ KAL) UL. NOWY ŚWIAT 13 62-800 KALISZ 367245668		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sprządzony na dzień 31/12/2024		Adresat: Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Niepodległości 34 61-714 Poznań	
Numer identyfikacyjny REGON		WPLYNEŁO w Poznaniu Departament Edukacji i Nauki		17-02-2025	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	4 237 756,32	4 093 863,07	A. Fundusze	4 158 824,97	3 938 544,03
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	6 856 365,12	9 132 420,21
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 237 756,32	4 093 863,07	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 697 540,15	-5 193 876,18
1. Środki trwałe	4 237 756,32	4 093 863,07	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	108 760,00	108 760,00	2. Strata netto (-)	-2 697 540,15	-5 193 876,18
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	4 007 886,27	3 899 196,46	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	24 184,69	12 045,07	B. Fundusz placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	90 114,70	69 319,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	6 810,66	4 542,54	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	95 414,78	205 103,93
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowa	0,00	28 720,50
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	95 414,78	176 383,43
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	14 059,65	25 410,88
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	72 875,24	129 908,16
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	36,05
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	16 483,43	49 784,89	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 212,78	15 073,19
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	4 267,11	5 955,15
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 267,11	5 955,15
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	8 003,54	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	8 003,54	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	8 479,89	49 784,89			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 479,89	49 784,89			
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	4 254 239,75	4 143 647,96	Suma pasywów	4 254 239,75	4 143 647,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

13. LUT. 2025

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

Magdalena Kuczyńska

Sprawozdanie finansowe przyjęto
14.04.2025r.
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

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Wsparcia Rzemiosła, Kształcenia Dualnego i Zawodowego w Kaliszu (CWRKDIZ KAL) UL. NOWY ŚWIAT 13 62-800 KALISZ 367245668		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2024		Adresat: Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Niepodległości 34 61-714 Poznań	
Numer identyfikacyjny REGON				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				6 671 574,31	6 856 365,12
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)				2 917 769,10	5 030 647,27
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				2 797 834,39	5 030 647,27
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje				119 934,71	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)				2 732 978,29	2 754 592,18
2.1. Strata za rok ubiegły				2 500 723,43	2 697 540,15
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				112 320,15	57 052,03
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje				119 934,71	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)				6 856 365,12	9 132 420,21
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)				-2 697 540,15	-5 193 876,18
1. zysk netto (+)				0,00	0,00
2. strata netto (-)				2 697 540,15	5 193 876,18
3. nadwyżka środków obrotowych				0,00	0,00
IV. Fundusz (II +,- III)				4 158 824,97	3 938 544,03

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Anna Kublak

13 LUT 2025

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

Magda (kierownik jednostki)

Sprawozdanie finansowe

przyniesło

14.04.2025r.

**ZARZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w POZNANIU**

Departament Edukacji i Nauki

STARSZY INSPEKTOR

**61-714 Poznań, al. Niepodległości 34
61 626 65 70, fax 61 626 65 71**

Anżelika Kaczmarek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Wsparcia Rzemiosła, Kształcenia Dualnego i Zawodowego w Kaliszu (CWRKDIZ KAL) UL. NOWY ŚWIAT 13 62-800 KALISZ 367245668 Numer identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2024 Departament Edukacji i Nauki		Adresat: Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Niepodległości 34 61-714 Poznań	
		05-03-2025		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		2 817 774,42		5 250 872,81	
I. Amortyzacja		133 770,11		143 893,25	
II. Zużycie materiałów i energii		158 282,93		499 296,90	
III. Usługi obce		864 291,43		1 843 256,91	
IV. Podatki i opłaty		45 129,00		45 129,00	
V. Wynagrodzenia		1 229 405,69		2 158 862,63	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		294 671,56		430 942,63	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		50 516,65		51 741,49	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		41 707,05		77 750,00	
X. Pozostałe obciążenia		0,00		0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-2 817 774,42		-5 250 872,81	
D. Pozostałe przychody operacyjne		114 479,56		50 546,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00	
II. Dotacje		0,00		0,00	
III. Inne przychody operacyjne		114 479,56		50 546,00	
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)		-2 703 294,86		-5 200 326,81	
G. Przychody finansowe		5 844,13		6 506,03	
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00		0,00	
II. Odsetki		5 844,13		6 506,03	
III. Inne		0,00		0,00	
H. Koszty finansowe		89,42		55,40	
I. Odsetki		0,00		0,00	
II. Inne		89,42		55,40	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-2 697 540,15		-5 193 876,18	
J. Podatek dochodowy		0,00		0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00		0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-2 697 540,15		-5 193 876,18	

(rok miesiąc dzień)

Dokument podpisany przez
Anna Kubiak
Data: 2025.03.04 16:14:25 CET

(rok miesiąc dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Magdalena Sekula-Nowicka
Data: 2025.03.04 16:22:32 CET

Sprawozdanie finansowe
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

przyjęto
14.04.2025r.
STARSZY INSPEKTOR
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 wieczystie
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	Inne informacje
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5	Inne informacje
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

13 LUTY 2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak

DYREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 srodków unijnych

2.	Okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2024 - 31.12.2024

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

13 LUT. 2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubrak

DYREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.1	Wartości niematerialne i prawne
	Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji pomniejszone o odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości przekraczającej 1.000,00 zł ale nieprzekraczającej 3.500,00 zł zalicza się w koszty w momencie oddania do użytkowania i ewidencjonuje w ewidencji ilościowej. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500,00 zł ale nieprzekraczającej 10.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej i są umarzane w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej i są amortyzowane począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe oddano do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w cenie nabycia lub kosztu wytworzenia powyżej 10.000,00 zł finansowane są ze środków na inwestycje. Koszty wynagrodzeń związanych z inwestycjami finansowane są ze środków na wydatki bieżące. Wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe do kwoty 10.000,00 zł finansowane są ze środków na wydatki bieżące, z wyjątkiem pierwszego wyposażenia w takie środki nowego budowanego obiektu, które finansowane są ze środków na inwestycje.
4.2	Rzeczowe aktywa trwałe
	Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: 1. środki trwałe, 2. pozostałe środki trwałe, 3. inwestycje (środki trwałe w budowie). Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do użytkowania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i 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 stanowić je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu. Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych. Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: a) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, b) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”, Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych można dokonać wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji należy odnieść na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

13 LUT. 2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak

DYREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka

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

	Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty: a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, b) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, c) opłaty notarialne, sądowe i inne, d) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy. e) do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych f) z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych g) z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu. Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty: a) dokumentacji projektowej, b) nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, c) badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, d) przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów, e) opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy, f) założenia stref ochronnych i zieleni, nadzoru autorskiego i inwestorskiego, g) ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, h) sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania, i) inne koszty bezpośrednio związane z budową.	a)
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	
4.8	Krótkoterminowe aktywa finansowe	
	nie występują	

13 LUT. 2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak

DYREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka

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

4.9	Rozliczenia międzyokresowe (czynne)
	1) Rozliczenia międzyokresowe przychodów Rozliczenia międzyokresowe przychodów, to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo – i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych. Zgodnie z zasadą istotności dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w przychody bieżącego okresu przychodów stanowiących przychody przyszłych okresów, o ile nie wywiera to istotnego wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. 2) Rozliczenia między okresowe kosztów Wydatki poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, a przypadające na przyszłe okresy stanowią stronę Wn konta „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”. Zgodnie z zasadą współmierności, dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu wydatków stanowiących koszty przyszłych okresów w przypadku gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości. 3) Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.
4.10	Fundusz jednostki
	Konto 800 służy do ewidencji równowartości aktywów trwałych i obrotowych jednostki i ich zmian. Na stronie Wn konta 800 ujmuje się zmniejszenia funduszu, a na stronie Ma - jego zwiększenia, zgodnie z odrębnymi przepisami regulującymi gospodarkę finansową jednostki. Na stronie Wn konta 800 ujmuje się w szczególności: 1)przeksięgowanie straty bilansowej roku ubiegłego z konta 860; 2)przeksięgowanie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych dochodów budżetowych z konta 222; 3)przeksięgowanie, w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje z konta 810; 4)różnice z aktualizacji wyceny środków trwałych; 5)wartość sprzedanych, nieodpłatnie przekazanych oraz wniesionych w formie wkładu niepieniężnego (aportu) środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie; 6)wartość pasywów przejętych od zlikwidowanych jednostek; 7)wartość aktywów przekazanych w ramach centralnego zaopatrzenia, 8)wartość naliczonego podatku od towarów i usług podlegającego odliczeniu w ramach scentralizowanego rozliczenia podatku od towarów i usług. Na stronie Ma konta 800 ujmuje się w szczególności: 1)przeksięgowanie zysku bilansowego roku ubiegłego z konta 860; 2)przeksięgowanie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych wydatków budżetowych z konta 223; 3)wpływ środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji; 4)różnice z aktualizacji środków trwałych; 5)nieodpłatne otrzymanie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie; 6)wartość aktywów przejętych od zlikwidowanych jednostek; 7)wartość objętych akcji i udziałów; 8)wartość aktywów otrzymanych w ramach centralnego zaopatrzenia, 9)wartość naliczonego podatku od towarów i usług podlegającego odliczeniu w ramach scentralizowanego rozliczenia podatku od towarów i usług. Na dzień kończący rok obrotowy wartość scentralizowanego podatku podlega uzgodnieniu z jednostkami organizacyjnymi objętymi centralizacją oraz wyłączeniu przy sporządzaniu łącznego sprawozdania finansowego. Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 800 powinna zapewnić możliwość ustalenia przyczyn zwiększeń i zmniejszeń funduszu jednostki. Konto 800 oznacza stan funduszu jednostki.
4.11	Wynik finansowy netto
	W jednostce budżetowej wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych – jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie (Wn 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” Ma 490 „Rozliczenie kosztów”).
4.12	Odpisy z wyniku finansowego

13 LUT. 2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak

DYREKTOR

Magdalena Sekula-Nowicka

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

	nie występują
4.13	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek
	nie występują
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.

13 LUT. 2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak
Anna Kubiak

DYREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka
Magdalena Sekura-Nowicka

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

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
	Wszystkie dowody księgowe takie jak m.in.: faktury, noty księgowe i inne dowody źródłowe, wystawione z datą miesiąca, za który sporządza się sprawozdanie budżetowe, a które to dowody do dnia 3 następnego miesiąca wpłynęły do Centrum, wprowadza się do ksiąg rachunkowych Centrum zgodnie z datą ich wystawienia (np. faktura wystawiona jest z datą styczniową, która wpływa do dnia 3 lutego do Centrum ujmowana jest w księgach rachunkowych Centrum w miesiącu styczniu). Powyższe dotyczy okresu od stycznia do listopada każdego roku obrotowego. Dowody księgowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych zgodnie z zasadą ujmowania w księgach rachunkowych wszystkich obciążających ją kosztów dotyczących danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Dowody, które wpływają do Centrum po 15 stycznia, o ile nie wywiera to istotnego wpływu na realizację obowiązku rzetelnego i jasnego prezentowania sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, zalicza się do następnego roku obrotowego. Wyjątek stanowią: a) dokumenty, które mają wpływ na prawidłowe rozliczenie podatku VAT, b) dokumenty dotyczące ruchu środków trwałych, c) dokumenty dotyczące rozliczenia udzielonych dotacji z budżetu Województwa Wielkopolskiego, d) dokumenty stanowiące podstawę do prawidłowego ujęcia zaangażowania wydatków. W przypadku braku określenia terminu płatności na dowodzie księgowym stanowiącym podstawę do zapłaty, dla potrzeb systemu finansowo – księgowego przyjmuje się termin 14-dniowy liczony od dnia wystawienia tego dowodu.
4.21	Przychody - ewidencja i rozliczanie
	W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień określonych poniżej, tj.: a) w celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych ujmuje się w ewidencji księgowej – w kosztach i jako zobowiązania – kwoty zobowiązań, wynikające z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów do 3 dnia miesiąca po miesiącu którego dotyczy sprawozdanie. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie ma znaczącego wpływu na wynik finansowy CWRKDiZ w Kaliszu, gdyż nie jest ona podatnikiem podatku dochodowego, b) do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego kończącego dany rok obrotowy przyjmuje się w koszty wszystkie dokumenty księgowe wystawione w miesiącu grudniu i dostarczone do CWRKDiZ w Kaliszu do 15 stycznia następnego roku, po upływie roku obrotowego, którego okres sprawozdawczy dotyczy. Przychody i koszty ujmuje się w księdze rachunkowej niezależnie od terminu ich zapłaty.
5	Inne informacje

13 LUT. 2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak

DYREKTOR

Anna Sekura-Nowicka

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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																
Lp.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)				
			przyjęcia ze środków trwałych w budowie	zakup	przenieszczenie wewnętrzne	używane na postawie umów/leasingu finansowego	aktualizacja wartości	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9)	sprzedaż	likwidacja	przenieszczenie wewnętrzne		aktualizacja wartości	inne	zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15)	
I	Wartości niematerialne i prawne	21 411,46	0,00	1 252,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1 252,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17	
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	4 674 626,98	0,00	53 155,99	0,00	0,00	0,00	0,00	53 155,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 664,11	
1.	Grunty	108 760,00	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	4 347 592,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 347 592,39	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	56 465,41	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	56 465,41	
4.	Środki transportu	103 978,50	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	103 978,50	
5.	Inne środki trwale	57 830,68	0,00	53 155,99	0,00	0,00	0,00	0,00	53 155,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 986,67	
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	
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	4 674 626,98	0,00	53 155,99	0,00	0,00	0,00	0,00	53 155,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 727 782,97	

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Anna Kubicki
Data: 2025.08.04 16:12:47 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Magdalena Sekura-Nowicka
Data: 2025.03.04 16:20:23 CET

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															
	UMORZENIE - stan na początek roku				Zwiększenie umorzenia				Zmniejszenie umorzenia				UMORZENIE - stan na koniec roku			
Lp.	Wyszczególnienie	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne	21 411,46	0,00	1 252,65	0,00	0,00	0,00	1 252,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 664,11	0,00
II.	Środki trwałe (I+2+3+4+5)	436 870,66	143 893,25	53 155,99	0,00	0,00	0,00	197 049,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	633 919,90	4 093 863,07
1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 760,00
1.1.	Grunt stanowiąca 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	339 706,12	108 689,81	0,00	0,00	0,00	0,00	108 689,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448 395,93	3 899 196,46
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	32 280,72	12 139,62	0,00	0,00	0,00	0,00	12 139,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 420,34	12 045,07
4.	Środki transportu	13 893,80	20 795,70	0,00	0,00	0,00	0,00	20 795,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 659,50	69 319,00
5.	Inne środki trwałe	51 020,02	2 298,12	53 155,99	0,00	0,00	0,00	55 424,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 444,13	4 542,54
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 (III+IV)	436 870,66	143 893,25	53 155,99	0,00	0,00	0,00	197 049,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	633 919,90	4 093 863,07

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																
Lp.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku	Zwiększenia						Zmniejszenia						zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15)	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)
			przejęcia ze środków trwałych w budowie	zakup	przemiesz- czenie wewnętrzne	używane na postawie umów leasingu finansowego	aktualizacja wartości	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9)	sprzedaż	likwidacja	przemiesz- czenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne		
I.	Wartości niematerialne i prawne	21 411,46	0,00	1 252,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1 252,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 664,11
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	4 674 626,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 674 626,98
1.	Grunty	108 760,00	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 przeznaczone 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	4 347 592,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 347 592,39
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	56 465,41	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	56 465,41
4.	Środki transportu	103 978,50	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	103 978,50
5.	Inne środki trwałe	57 830,68	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	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
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	4 674 626,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 674 626,98

13 lut. 2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak

DYREKTOR

Magdalena Sekara-Nowicka

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

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.	Grunt	0,00	0,00	
1.1.	Grunt 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 wieczystie					
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak

13 LUT. 2025

DYREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

13 LUT. 2025

Anna Kubiś

DYREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka

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

Nota 1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Należności DŁGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności KRÓTKOTERMINOWE, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu należności finansowych JST - pożyczek zagrożonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	z tytułu pozostałych należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiś
Anna Kubiś

13 LUT. 2025

DYREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka
Magdalena Sekura-Nowicka

Nota 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty											
Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności					STAN NA:			Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat							
			początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8) 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
2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	28 720,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 720,50
	Razem	0,00	28 720,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 720,50

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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Anna Kubiak
Data: 2025.03.04 13:27 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Magdalena Sekuła-Nowicka
Data: 2025.03.04 16:21:44 CET

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	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku	Uwagi
1.	Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	
2.	Weksle	0,00	0,00	0,00	
3.	Kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	
5.	Inne	0,00	0,00	0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	

13 LUT. 2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak
Anna Kubiak

DYREKTOR

Anna Kubiak
Anna Kubiak

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			
Nota 1.13	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.	1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00
	a)	ubezpieczenia majątkowe	0,00
	b)	koszty zakupu usług i towarów opłacone z "góry"	0,00
	c)	odsetki od kredytów, pożyczek, obligacji	0,00
	d)	różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00
	e)	pozostałe	0,00
2.		Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00
	a)	z tytułu obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	0,00
	b)	równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu przyszłych świadczeń	0,00
	c)	pozostałe *	0,00
		Razem	0,00

* Uszczegółowienie pozycji "pozostałe":

GŁÓWNY KSIĘGOWY

13 LUT. 2025

DYREKTOR

Anna Kubiak

Magdalena Sekura-Nowicka

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

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	41 760,00 ✓
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	55 076,50 ✓
3.	Odprawy pośmiertne	0,00	0,00
4.	Ekwivalenty za urlop	0,00	484,25 ✓
5.	Pozostałe	0,00	0,00
	Razem	0,00	97 320,75

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

13 LUT. 2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak
Anna Kubiak

DYREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka
Magdalena Sekura-Nowicka

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

13 LUT. 2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kubiak
Anna Kubiak

DYREKTOR
Magdalena Sekura-Nowicka
Magdalena Sekura-Nowicka

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

Nota 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym				
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym koszty finansowania	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania ze środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

Nota 2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uszczegółowienie tytułów
1.	Przychody	0,00	0,00	
	a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
2.	Koszty	0,00	0,00	
	a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	

b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00

13 LUT. 2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak
Anna Kubiak

DYREKTOR

Magdalena Sekura-Nowicka
Magdalena Sekura-Nowicka

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

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 koniec roku
		0,00
		0,00
	Razem	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	
	0
	0
	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kubiak
(Główny księgowy)

13 LUT. 2025
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Małgorzata Jednostka
(Główny księgowy)