

a/a

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 31/12/2025		Adresat: Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Wpływu Niepodległości 34 61-714 Poznań Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu Departament Edukacji i Nauki	
Numer identyfikacyjny REGON					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	4 093 863,07	4 102 807,91	<b>A. Fundusze</b>	3 938 544,03	3 934 556,01
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	9 132 420,21	11 503 182,16
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 093 863,07	4 102 807,91	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-5 193 876,18	-7 568 626,15
1. Środki trwałe	4 093 863,07	4 102 807,91	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	108 760,00	108 760,00	2. Strata netto (-)	-5 193 876,18	-7 568 626,15
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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 899 196,46	3 938 463,32	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	12 045,07	4 786,87	<b>B. Fundusz placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	69 319,00	48 523,30	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	4 542,54	2 274,42	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	205 103,93	277 392,19
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowa	28 720,50	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	176 383,43	277 392,19
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	25 410,88	27 848,61
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	129 908,16	140 403,29
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	36,05	741,30
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	87 490,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	49 784,89	109 140,29	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	15 073,19	12 593,04
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	5 955,15	8 315,95
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 955,15	8 315,95
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			
Należności od budżetów	0,00	0,00			
5. 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	49 784,89	109 140,29			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	49 784,89	109 140,29			
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			
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 143 647,96</b>	<b>4 211 948,20</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 143 647,96</b>	<b>4 211 948,20</b>

Podpis jest  
prawidłowyDokument podpisany  
przez: Anżelika Kaczmarek  
Data: 2026.03.05  
11:03:56 CET2026 03 05  
(rok miesiąc dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez:  
Magdalena Seneta-Nowicka  
Data: 2026.03.05 11:04:48 CETURZĄD WOJEWÓDZKI  
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO  
w POZNANIU  
Departament Edukacji i Nauki  
61-714 Poznań, al. Niepodległości 34Sprawozdanie finansowe  
przyjęto 15.04.2026 r.

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

Rachunek zysków i strat jednostki  
(wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31/12/2025

WYPEŁNIŁO  
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO  
w Poznaniu  
Departament Edukacji i Nauki

Adresat:

Zarząd Województwa Wielkopolskiego al.  
Niepodległości 34 61-714 Poznań

Numer identyfikacyjny REGON

23-02-2026

Stan na koniec  
roku poprzedniego

Stan na koniec  
roku bieżącego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	5 250 872,81	7 637 229,05
I. Amortyzacja	143 893,25	140 255,16
II. Zużycie materiałów i energii	499 296,90	267 328,07
III. Usługi obce	1 843 256,91	4 178 566,71
IV. Podatki i opłaty	45 129,00	45 235,00
V. Wynagrodzenia	2 158 862,63	2 415 470,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	430 942,63	513 063,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	51 741,49	74 312,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	77 750,00	2 997,75
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-5 250 872,81	-7 637 229,05
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	50 546,00	54 987,48
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	50 546,00	54 987,48
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	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
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-5 200 326,81	-7 582 241,57
<b>G. Przychody finansowe</b>	6 506,03	13 615,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	6 506,03	13 615,42
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	55,40	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	55,40	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-5 193 876,18	-7 568 626,15
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-5 193 876,18	-7 568 626,15

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Anna Kubiak  
Data: 2026.02.23 12:41:06  
CET

2026 02 23  
(rok miesiąc dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Magdalena Sekera-Nowicka  
Data: 2026.02.23 12:45:11 CET

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO  
w POZNANIU

Departament Edukacji i Nauki  
61-714 Poznań, al. Niepodległości 34  
tel. 61 628 65 70, fax 61 628 65 71

Sprawy finansowe  
przyjęto 15.03.2026 r.

STARSZY INSPEKTOR

Anzelika 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 31/12/2025

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

Numer identyfikacyjny REGON

WPLYNEŁO  
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO  
w Poznaniu  
Departament Edukacji i Nauki

Stan na koniec  
roku poprzedniego

Stan na koniec  
roku bieżącego

	02-03-2026	6 856 365,12	9 132 420,21
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>			
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		5 030 647,27	7 782 441,03
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	RKP 0,00	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	liczba załączników 0,00	5 030 647,27	7 633 241,03
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	Podpis	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	149 200,00
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)		2 754 592,18	5 411 679,08
2.1. Strata za rok ubiegły		2 697 540,15	5 193 876,18
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		57 052,03	68 602,90
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	149 200,00
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
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>9 132 420,21</b>	<b>11 503 182,16</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)</b>		<b>-5 193 876,18</b>	<b>-7 568 626,15</b>
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		5 193 876,18	7 568 626,15
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz ( II +,- III )</b>		<b>3 938 544,03</b>	<b>3 934 556,01</b>

Signature Not Verified  
(główny)

Dokument podpisany  
przez Anna Kabiak  
Data: 2026.02.27  
12:49:02 CET

2026 02 27  
(rok miesiąc dzień)

(kierownik jednostki)

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez  
Magdalena Sekura-Nowicka  
Data: 2026.02.27 12:56:42 CET

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 15.04.2026 r.

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 wieczystość
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

16 LUT. 2026

DYREKTOR

Magdalena Sikora-Nowicka

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1	<b>Nazwa jednostki</b>
	Centrum Wsparcia Rzemiosła, Kształcenia Dualnego i Zawodowego w Kaliszu

1.2	<b>Siedziba jednostki</b>
	Miasto Kalisz

1.3	<b>Adres jednostki</b>
	Nowy Świat 13 62-800 Kalisz

1.4	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Współpracuje z cechami rzemiosł, pracodawcami, szkołami prowadzącymi kształcenie zawodowe i urzędami pracy. Prowadzi diagnozę rynku pracy z 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.	<b>Okres objęty sprawozdaniem</b>
	01.01.2025 - 31.12.2025

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Anna Kubiak

16 LUT. 2026

DYREKTOR

  
Magdalena Szura-Nowicka

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

4.	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
4.1	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>
	<p>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 umarzone 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.</p>
4.2	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>
	<p>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. środki trwałe,</li> <li>2. pozostałe środki trwałe,</li> <li>3. inwestycje (środki trwałe w budowie).</li> </ol> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>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,</li> <li>c) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta,</li> <li>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.</li> </ol> <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"> <li>a) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,</li> <li>b) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”,</li> </ol> <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. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p>Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,</li> <li>b) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,</li> <li>c) opłaty notarialne, sądowe i inne,</li> <li>d) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy,</li> <li>e) do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych</li> <li>f) z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych</li> <li>g) z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu.</li> </ol> <p>Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) dokumentacji projektowej,</li> <li>b) nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,</li> <li>c) badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,</li> <li>d) przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,</li> <li>e) opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,</li> <li>f) założenia stref ochronnych i zieleni, nadzoru autorskiego i inwestorskiego,</li> <li>g) ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,</li> <li>h) sprzętowania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,</li> <li>i) inne koszty bezpośrednio związane z budową.</li> </ol>
4.3	<b>Należności długoterminowe</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kubiak

16 LUT. 2026

DYREKTOR

Magdalena Skowron Nowicka

	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.
<b>4.4</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>
	nie występują
<b>4.5</b>	<b>Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>
	nie występują
<b>4.6</b>	<b>Zapasy</b>
	nie występują
<b>4.7</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>
	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.
<b>4.8</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>
	nie występują

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Kubiak*  
Anna Kubiak

16 LUT. 2026

DYREKTOR

*Magdalena Sława-Nowicka*  
Magdalena Sława-Nowicka

<b>4.9</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe (czynne)</b>
	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>3) Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.</p>
<b>4.10</b>	<b>Fundusz jednostki</b>
	<p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) przeksięgowanie straty bilansowej roku ubiegłego z konta 860;</li><li>2) przeksięgowanie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych dochodów budżetowych z konta 222;</li><li>3) przeksięgowanie, w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje z konta 810;</li><li>4) różnice z aktualizacji wyceny środków trwałych;</li><li>5) wartość sprzedanych, nieodpłatnie przekazanych oraz wniesionych w formie wkładu niepieniężnego (aportu) środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie;</li><li>6) wartość pasywów przejętych od zlikwidowanych jednostek;</li><li>7) wartość aktywów przekazanych w ramach centralnego zaopatrzenia,</li><li>8) wartość naliczonego podatku od towarów i usług podlegającego odliczeniu w ramach scentralizowanego rozliczenia podatku od towarów i usług.</li></ol> <p>Na stronie Ma konta 800 ujmuje się w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) przeksięgowanie zysku bilansowego roku ubiegłego z konta 860;</li><li>2) przeksięgowanie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych wydatków budżetowych z konta 223;</li><li>3) wpływ środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji;</li><li>4) różnice z aktualizacji środków trwałych;</li><li>5) nieodpłatne otrzymanie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie;</li><li>6) wartość aktywów przejętych od zlikwidowanych jednostek;</li><li>7) wartość objętych akcji i udziałów;</li><li>8) wartość aktywów otrzymanych w ramach centralnego zaopatrzenia,</li><li>9) wartość naliczonego podatku od towarów i usług podlegającego odliczeniu w ramach scentralizowanego rozliczenia podatku od towarów i usług.</li></ol> <p>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.</p>
<b>4.11</b>	<b>Wynik finansowy netto</b>
	<p>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”).</p>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna KUPIAK

16 LUT. 2026

DYREKTOR

Magdalena Jakub-Nowicka

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

<b>4.12</b>	<b>Odpisy z wyniku finansowego</b>
	nie występują
<b>4.13</b>	<b>Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>
	nie występują
<b>4.14</b>	<b>Fundusze placówek</b>
	nie występują
<b>4.15</b>	<b>Państwowe fundusze celowe</b>
	nie występują
<b>4.16</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>
	nie dotyczy
<b>4.17</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>
	Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Kubiak*  
Anna Kubiak

16 LUT. 2026

DYREKTOR

*Magdalena Kubiak-Nowicka*  
Magdalena Kubiak-Nowicka

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

<b>4.18</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>
	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.
<b>4.19</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>
	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.
<b>4.20</b>	<b>Koszty - ewidencja i rozliczanie</b>
	<p>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).</p> <p>Powyższe dotyczy okresu od stycznia do listopada każdego roku obrotowego.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Wyjątek stanowią:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a) dokumenty, które mają wpływ na prawidłowe rozliczenie podatku VAT,</li><li>b) dokumenty dotyczące ruchu środków trwałych,</li><li>c) dokumenty dotyczące rozliczenia udzielonych dotacji z budżetu Województwa Wielkopolskiego,</li><li>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.</li></ul>
<b>4.21</b>	<b>Przychody - ewidencja i rozliczanie</b>
	<p>W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień określonych poniżej, tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>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,</li><li>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.</li></ul> <p>Przychody i koszty ujmuje się w księdze rachunkowej niezależnie od terminu ich zapłaty.</p>
<b>5</b>	<b>Inne informacje</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Anna Kubiak

16 LUT. 2026

DYREKTOR

  
Magdalena Sekira-Nowicka

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

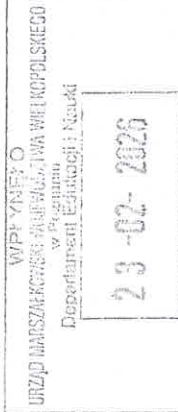
Centrum Wspierania Rzemiosła, Kształcenia Dualnego i Zawodowego w Kaliszu  
Nowy Świat 13 62-800 Kalisz



Nota 1.1	Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia										Zmniejszenia					WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)
			WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku	przyjęcia ze środków trwałych w budowę	zakup	przebież-czenie wewnętrzne	używane na postawie umów leasingu finansowego	aktualizacja wartości	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9)	sprzedaż	likwidacja	przebież-czenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne	zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15)		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
I.		Wartości niematerialne i prawne	22 664,11	0,00	1 138,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 802,11	
II.		Środki trwałe (1+2-3+4+5)	4 727 782,97	149 200,00	12 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 889 772,97	
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	4 347 582,39	149 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 496 792,39	
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	110 986,67	0,00	12 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 776,67	
III.		Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	149 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 200,00	0,00	0,00	0,00	149 200,00	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)	4 727 782,97	149 200,00	161 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311 190,00	0,00	0,00	0,00	149 200,00	0,00	4 889 772,97	

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez Anna Kubiak  
Data: 2026.02.23 08:44:52 CET

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez Magdalena Sekur-Nowicka  
Data: 2026.02.23 08:47:48 CET



RMP  
Ilość załączników

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenie umorzenia										Zmniejszenie umorzenia					UMORZENIE - stan na koniec roku (3+9+15)	WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku
		UMORZENIE - stan na początek roku	amortyzacji	umorzona 100%	aktualizacja wartości	przebieżczenie wewnętrzne	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8)	sprzedaż	likwidacja	przebieżczenie 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	22 664,11	0,00	1 138,00	0,00	0,00	0,00	1 138,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 802,11	0,00		
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	633 919,90	140 255,16	12 790,00	0,00	0,00	0,00	153 045,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786 965,06	4 102 807,91		
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	448 395,93	109 933,14	0,00	0,00	0,00	0,00	109 933,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558 329,07	3 938 463,32		
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	44 420,34	7 258,20	0,00	0,00	0,00	0,00	7 258,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 678,54	4 786,87		
4.	Środki transportu	34 659,50	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	55 455,20	48 523,30		
5.	Inne środki trwałe	106 444,13	2 268,12	12 790,00	0,00	0,00	0,00	15 058,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 502,25	2 274,42		
III.	Środki trwałe w budowlach (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00		
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowlach (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00		
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (III+IV)	633 919,90	140 255,16	12 790,00	0,00	0,00	0,00	153 045,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786 965,06	4 102 807,91		

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez  
Anna Kubiak  
Data: 2026.02.23 08:45:17 CET

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez  
Magdalena Sędra-Nowicka  
Data: 2026.02.23 08:48:10  
CET

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

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 wliczenie						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	
7.		0,00	0,00	0,00	0,00	
8.		0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Centrum Wsparcia Rzemiosła  
 Centrum Wsparcia Rzemiosła, Kształcenie Działalnego i Zawodowego w Kaliszu  
 Nowy Świat 13 62-800 Kalisz  
 w Kaliszu

62-800 Kalisz, ul. Nowy Świat 13

Nota 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zmniejszenia		Stan na koniec roku
		ilość	wartość	ilość	wartość	
1.	Grunty		0,00		0,00	0,00
	- 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
	<b>Razem (1+2+3+4+5)</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

16 LUT. 2026

DYREKTOR

*Magdalena Szwarc*  
 Magdalena Szwarc-Nowicka

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

Nota 1.8 Dane o stanie rezerw wedlug 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
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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)	koniec roku (4+6+8)		
		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	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	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	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	28 720,50											
	<b>Razem</b>	<b>28 720,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 720,50</b>	<b>0,00</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
1.	zobowiązania z tyt.leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zobowiązania z tyt.leasingu zwrotnego	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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**

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
 Anna Kubiak  
 Data: 2026.03.05 11:03:01 CET

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
 Magdalena Nowicka  
 Data: 2026.03.05 11:14:05 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
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota 1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń						
Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia		Zmniejszenia		Uwagi
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
1.	Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Nota 1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Lp.	Wyszczególnienie		
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)	odssetki 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.	Biernie 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

\* Uszczegółowienie pozycji "pozostałe":


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
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Uwagi

Nota 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bieżącym
1.	Odprawy emerytalne	41 760,00	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	55 076,50	31 659,50
3.	Odprawy pośmiertne	0,00	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	484,25	5 830,40
5.	Pozostałe	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>97 320,75</b>	<b>37 489,90</b>

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Kubiak*  
Anna Kubiak

16 LUT. 2026

*Magdalena Sekura-Nowicka*  
DIREKTOR  
Magdalena Sekura-Nowicka

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Kubiak*  
Anna Kubiak

16 LUT. 2026

DYREKTOR

*Magdalena Szwed-Nowicka*  
Magdalena Szwed-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
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Kubiak*  
Anna Kubiak

16 LUT. 2026

DYREKTOR  
*Anna Kubiak*  
Anna Kubiak

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

Nota 2.5 Inne informacje			
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota 3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		0	0
		0	0
		0	0

.....  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

.....  
(Główny księgowy)

.....  
**16 LUT. 2026**

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
**DYREKTOR**

.....  
(Kierownik jednostki)