

Wielkopolskie Samorządowe Centrum
Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego nr 1
w Poznaniu (WSC i POZ)
SZAMARZEWSKIEGO 99
60-568 POZNAŃ
302278670BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu budżetowego
sprządzony
na dzień 31/12/2023

Adresat:

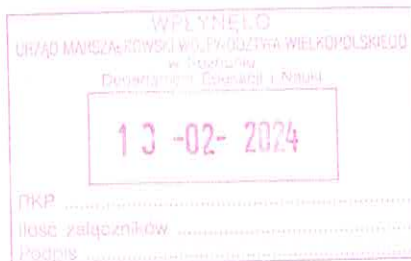
Zarząd Województwa Wielkopolskiego al.
Niepodległości 34 61-714 Poznań

Numer identyfikacyjny REGON

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	5 177 060,98	8 960 722,26	A. Fundusze	5 026 097,15	8 761 468,59
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusze jednostki	9 367 280,12	14 140 208,76
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 177 060,98	8 960 722,26	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 341 182,97	-5 378 740,17
1. Środki trwałe	5 027 780,68	8 960 722,26	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	918 600,00	918 600,00	2. Strata netto (-)	-4 341 182,97	-5 378 740,17
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	4 094 519,54	6 350 580,67	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	14 661,14	1 691 541,59	B. Fundusz placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	363 631,60	406 719,80
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	149 280,30	0,00	I. Zobowiązania długoterminowa	18 989,09	2 780,54
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	344 642,51	403 939,26
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	820,38	779,82
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	80,59	58,61
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	30 493,84	37 527,70
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	164 440,43	203 281,37
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	17 526,62
B. Aktywa obrotowe	212 667,77	207 466,13	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	689,94	2 288,45
I. Zapasy	44 790,82	42 335,22	8. Fundusze specjalne	148 117,33	142 476,69
1. Materiały	44 790,82	42 335,22	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	148 117,33	142 476,69
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	39 869,00	76 949,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	39 869,00	76 949,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	128 007,95	88 181,91			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	128 007,95	88 181,91			
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	5 389 728,75	9 168 188,39	Suma pasywów	5 389 728,75	9 168 188,39

Główny Księgowy

L. Główny Księgowy

2024 - 02 - 13
(rok miesiąc dzień)(kierownik jednostki)
dr Małgorzata Wojciechowska

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 państwa

15-04-2024

STARSZY INSPEKTOR

SoH

Aleksandra Soltysiak

Wielkopolskie Samorządowe Centrum
Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego nr 1
w Poznaniu (WSC i POZ)
SZAMARZEWSKIEGO 99
60-568 POZNAŃ
302278670

Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)
sporządzony na dzień 31/12/2023

Adresat:

Zarząd Województwa Wielkopolskiego al.
Niepodległości 34 61-714 Poznań

Numer identyfikacyjny REGON

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	430,19	50 656,06
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	226,00	50 380,00
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	204,19	276,06
B. Koszty działalności operacyjnej	4 430 841,28	5 488 048,79
I. Amortyzacja	137 628,60	136 296,31
II. Zużycie materiałów i energii	532 625,38	341 695,04
III. Usługi obce	151 353,00	626 603,16
IV. Podatki i opłaty	13 022,50	15 889,40
V. Wynagrodzenia	2 670 674,43	3 312 302,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	826 375,03	890 134,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	23 946,94	15 968,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	75 215,40	149 159,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-4 430 411,09	-5 437 392,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	84 854,90	47 296,10
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	84 854,90	47 296,10
E. Pozostałe koszty operacyjne	107,48	31,73
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	107,48	31,73
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 345 663,67	-5 390 128,36
G. Przychody finansowe	4 561,29	11 446,80
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	4 561,29	11 446,80
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 341 102,38	-5 378 681,56
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	80,59	58,61
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 341 182,97	-5 378 740,17

Główny Księgowy

Paweł
(główny księgowy)

2024-02-13

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

dr Małgorzata Wojciechowska

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

Sprawozdanie finansowe przysięsto

15-04-2024

STARSZY INSPEKTOR

Soft
Aleksandra Soltysiak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Poznaniu (WSCK i POZ) SZAMARZEWSKIEGO 99 60-568 POZNAN 302278670 Numer identyfikacyjny REGON		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2023	Adresat: Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Niepodległości 34 61-714 Poznań
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		8 910 471,39	9 367 280,12
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		4 322 345,24	13 045 704,24
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		4 269 327,44	9 125 746,65
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		53 017,80	3 919 957,59
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)		3 865 536,51	8 272 775,60
2.1. Strata za rok ubiegły		3 808 308,84	4 341 182,97
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		4 201,79	11 546,61
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		53 017,80	3 919 957,59
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		8,08	88,43
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		9 367 280,12	14 140 208,76
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)		-4 341 182,97	-5 378 740,17
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		4 341 182,97	5 378 740,17
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II +,- III)		5 026 097,15	8 761 468,59

Główny Księgowy

Pawlik
Lucyna Pawlarczyk
 (główny księgowy)

2024-02-13
 (rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

dr Małgorzata Wojciechowska
 (kierownik jednostki)

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
 WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
 w POZNANIU

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

Sprawozdanie finansowe przyjęto

15-04-2024

STARSZY INSPEKTOR

Soltysiak
 Aleksandra Soltysiak

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 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

DYREKTOR

Główny Księgowy

Lucyna Pawlaczek

dr Małgorzata Wojciechowska

2024-02-13

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1	Nazwa jednostki
	WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO NR 1 W POZNANIU

1.2	Siedziba jednostki
	UL. SZAMARZEWSKIEGO 99 60-568 POZNAŃ

1.3	Adres jednostki
	UL. SZAMARZEWSKIEGO 99 60-568 POZNAŃ

1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ

2.	Okres objęty sprawozdaniem
	2023-01-01 DO 2023-12-31

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

2024-02-13

Główny Księgowy
Lucyna Pawlaczek

DYREKTOR
dr Małgorzata Wojciechowska

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO NR 1 W POZNANIU
UL. SZAMARZEWSKIEGO 99 60-568 POZNAŃ

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 nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000 zł, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje. Podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te wartości niematerialne i prawne oddano do użytkowania wg stawki 50%. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części finansowane są ze środków na wydatki bieżące, z wyjątkiem pierwszego wyposażenia w takie środki nowego budowanego obiektu, które finansowane jest ze środków na inwestycje. Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 3.500 zł, ale nieprzekraczającej 10.000 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są umarzane jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 1.000 zł, ale nieprzekraczającej 3.500 zł, zalicza się w koszty w momencie oddania do użytkowania i ewidencjonuje w ewidencji ilościowej (pozabilansowej). Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł księguje się bezpośrednio w koszty na podstawie dowodu księgowego.
4.2	Rzeczowe aktywa trwale
	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 używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę, b) w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu, c) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta, d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej 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. Pozostałe środki trwałe: - o wartości do 1.000 zł ujmowane są bezpośrednio w koszty na podstawie dowodu księgowego; - o wartości przekraczającej 1.000 zł, ale nieprzekraczającej 3.500 zł, zalicza się w koszty w momencie oddania do użytkowania i ewidencjonuje w ewidencji ilościowej (pozabilansowej); - o wartości przekraczającej 3.500 zł, ale nieprzekraczającej 10.000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe w budowie (inwestycje) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.
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.
4.4	Długoterminowe aktywa trwale
	nie dotyczy
4.5	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek
	nie dotyczy

2024-02-13

Główny Księgowy
Lucyna Pawlaczyk

DYREKTOR
dr Małgorzata Wójcickowska

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO NR 1 W POZNANIU
UL. SZAMARZEWSKIEGO 99 60-568 POZNAŃ

4.6	Zapasy
	Prowadzone są w Centrum dwa magazyny: materiałów i materiałów dydaktycznych. Ewidencja materiałów prowadzona jest na koncie 310, a materiałów dydaktycznych na koncie 310-1. Jest ona dostosowana do obowiązującej sprawozdawczości, a jednocześnie umożliwia rozliczenie osoby materialnie odpowiedzialnej (magazyniera) za powierzone jej zapasy. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu, a rozchód według ceny średniej ważonej. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezutytych materiałów w obu magazynach.
4.7	Należności krótkoterminowe
	Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
4.8	Krótkoterminowe aktywa finansowe
	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
4.9	Rozliczenia międzyokresowe (czynne)
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej. Do rozliczeń międzyokresowych czynnych zalicza się między innymi poniesione koszty: - zakupu materiałów (jeśli ich zapas wykazuje się w bilansie w cenie nabycia), - płatnych z góry za następny rok ubezpieczeń majątkowych oraz prenumeraty czasopism i innych wydawnictw o istotnej wartości. Można zrezygnować z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. WSCKZIU nr 1 w Poznaniu stosuje uproszczenie polegające na rozliczeniu w czasie kosztów opłacane z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, bilety MPK, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, przy zastosowaniu progu istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego jednostki za rok poprzedni.
4.10	Fundusz jednostki
	Konto 800 służy do ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego jednostki i ich zmian.
4.11	Wynik finansowy netto
	W WSCKZIU nr 1 w Poznaniu – jednostce budżetowej wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki, saldo Wn – stratę netto, saldo Ma – zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, na konto 800.
4.12	Odpisy z wyniku finansowego
	nie dotyczy
4.13	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek
	nie dotyczy
4.14	Fundusze placówek
	nie dotyczy
4.15	Państwowe fundusze celowe
	nie dotyczy

2024-02-13

Główny Księgowy
Lucyna Pawlaczek

DYREKTOR
dr Małgorzata Wojciechowska

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO NR 1 W POZNANIU
UL. SZAMARZEWSKIEGO 99 60-568 POZNAŃ

4.16	Zobowiązania długoterminowe
	nie posiadam
4.17	Zobowiązania krótkoterminowe
	Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
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
	Konta zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” służą do ewidencji kosztów w układzie rodzajowym i ich rozliczenia. Nie księguje się na kontach zespołu 4 kosztów finansowych – zgodnie z odrębnymi przepisami – z funduszy celowych i innych oraz kosztów inwestycji, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów operacji finansowych. Poniesione koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Ewidencję szczegółową do kont zespołu 4 prowadzić należy według podziałek klasyfikacji budżetowej w grupach kosztów umożliwiających sporządzenie rachunków zysków i strat. Na kontach zespołu 4 obowiązuje zachowanie zasady czystości obrotów, co oznacza, że do błędnych zapisów, zwrotów nadpłat, korekt, wprowadza się dodatkowy techniczny zapis ujemny. Koszty ujmowane na kontach zespołu 4 powinny obejmować koszty kwalifikowane w paragrafach zgodnie z tabelą / wykazem do załącznika. Konta zespołu 7 „koszty” służą do ewidencji kosztów operacji finansowych oraz pozostałych kosztów operacyjnych, a także podatków nieujętych na koncie 403. Ewidencję szczegółową prowadzi się według pozycji planu finansowego oraz stosownie do potrzeb planowania, analizy i sprawozdawczości. Na kontach zespołu 7 obowiązuje zachowanie zasady czystości obrotów, co oznacza, że do błędnych zapisów, zwrotów nadpłat, korekt, wprowadza się dodatkowy techniczny zapis ujemny.
4.21	Przychody - ewidencja i rozliczanie
	Konta zespołu 7 „Przychody, dochody” służą do ewidencji przychodów i kosztu ich uzyskania z tytułu sprzedaży produktów, towarów, przychodów operacji finansowych oraz pozostałych przychodów operacyjnych, dotacji i subwencji otrzymanych, które wpływają na wynik finansowy, oraz dotacji przekazanych. Ewidencję szczegółową prowadzi się według pozycji planu finansowego oraz stosownie do potrzeb planowania, analizy i sprawozdawczości. Na kontach zespołu 7 obowiązuje zachowanie zasady czystości obrotów, co oznacza, że do błędnych zapisów, zwrotów nadpłat, korekt, wprowadza się dodatkowy techniczny zapis ujemny.

5	Inne informacje

2024-02-13

Główny Księgowy
Park
Lucyna Pawlaczek

DYREKTOR
Wojciech
dr Małgorzata Wojciechowska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM
KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO NR
1 W POZNANIU
UL. SZAMARZEWSKIEGO 99 60-568 POZNAŃ

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																	
Nota 1.1	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	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	zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15)	
I.	1	Wartości niematerialne i prawne	76 372,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17	
	1.	Wartości niematerialne i prawne	76 372,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 372,74	
II.	1.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	7 961 710,17	4 069 237,89	29 023,11	0,00	0,00	0,00	18 991,50	4 117 252,50	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	12 078 962,66	
	1.1.	Grunty	918 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	918 600,00	
		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	
2.		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 137 049,29	2 385 669,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 385 669,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 522 719,18	
3.		Urządzenia techniczne i maszyny	105 041,96	1 683 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 683 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 788 609,96	
4.		Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.		Inne środki trwałe	1 801 018,92	0,00	29 023,11	0,00	0,00	0,00	18 991,50	48 014,61	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01	1 849 033,52	
III.		Środki trwałe w budowie (inwestycje)	149 280,30	0,00	3 919 957,59	0,00	0,00	0,00	0,00	3 919 957,59	0,00	0,00	0,00	4 069 237,89	4 069 237,89	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	
V.		Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	8 110 990,47	4 069 237,89	3 948 980,70	0,00	0,00	0,00	18 991,50	8 037 210,09	0,00	0,01	0,00	4 069 237,89	4 069 237,90	12 078 962,66	

DYREKTOR
Bożena Wojciechowska
dr Małgorzata Wojciechowska

Główny Księgowy
Lucyna Pawlaczek
Lucyna Pawlaczek

2024-02-13

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO NR 1 W POZNANIU
60-568 Poznań, ul. Szamarzewskiego 99
tel./fax sekr. 61 84 17 040
centr. 61 84 73 000; 61 84 11 442

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM
KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO NR
1 W POZNANIU
UL. SZAMARZEWSKIEGO 99 60-568 POZNAŃ

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																	
Nota 1.1	Lp.	Wyszczególnienie	UMORZENIE - stan na początek roku		Zwiększenie umorzenia					Zmniejszenie umorzenia					UMORZENIE - stan na koniec roku		WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku
			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
I.		Wartości niematerialne i prawne	76 372,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 372,74	0,00	
II.		Środki trwałe (1+2+3+4+5)	2 933 929,49	136 296,31	29 023,11	0,00	0,00	18 991,50	184 310,92	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01	3 118 240,40	8 960 722,26	
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	918 600,00	
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	
2.		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 042 529,75	129 608,76	0,00	0,00	0,00	0,00	129 608,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 172 138,51	6 350 580,67	
3.		Urządzenia techniczne i maszyny	90 380,82	6 687,55	0,00	0,00	0,00	0,00	6 687,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 068,37	1 691 541,59	
4.		Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.		Inne środki trwałe	1 801 018,92	0,00	29 023,11	0,00	0,00	18 991,50	48 014,61	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01	1 849 033,52	0,00	
III.		Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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	0,00	
V.		Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	2 933 929,49	136 296,31	29 023,11	0,00	0,00	18 991,50	184 310,92	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01	3 118 240,40	8 960 722,26	

DYREKTOR
Wojciech
dr Małgorzata Wojciechowska

Główny Księgowy
Lucyna Pawlańczyk
Lucyna Pawlańczyk

2024-02-13

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO NR 1 W POZNANIU
60-568 Poznań, ul. Szamarzewskiego 99
tel./fax sekr. 61 84 17 040
centr. 61 84 73 000; 61 84 11 442

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I
USTAWICZNEGO NR 1 W POZNANIU
UL. SZAMARZEWSKIEGO 99 60-568 POZNAŃ

Nota 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa - Stan na koniec roku	Aktualna wartość rynkowa	Uwagi
1.	Grunty	918 000,00	9 146 000,00	
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	6 350 580,67	10 307 000,00	
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	7 268 580,67	19 453 000,00	

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

2024-02-13

Główny Księgowy
Lucyna Pawlaczek

DYREKTOR
dr Małgorzata Wojciechowska

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO NR 1 W POZNANIU
60-568 Poznań, ul. Szamarzewskiego 99
tel./fax sekr. 61 84 17 040
centr. 61 84 73 000; 61 84 11 442

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I
USTAWICZNEGO NR 1 W POZNANIU
UL. SZAMARZEWSKIEGO 99 60-568 POZNAŃ

Nota 1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	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		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
Lucyna Pawluczuk

DYREKTOR
dr Małgorzata Wojciechowska

2024-02-13

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO NR 1 W POZNANIU
UL. SZAMARZEWSKIEGO 99 60-568 POZNAŃ

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

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

Główny Księgowy
Lucyna Pawlaczek

2024-02-13

DYREKTOR
dr Małgorzata Wojciechowska

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO NR 1 W POZNANIU
UL. SZAMARZEWSKIEGO 99 60-568 POZNAN

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					Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
		STAN NA:								
		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	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
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	16 389,00	0,00	0,00	0,00	2 600,09	2 780,54	18 989,09	2 780,54	2 780,54
	Razem	16 389,00	0,00	0,00	0,00	2 600,09	2 780,54	18 989,09	2 780,54	2 780,54

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

2024-02-13
Główny Księgowy
Lucyna Pawlarczyk

DYREKTOR
dr Małgorzata Wojciechowska

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO NR 1 W POZNANIU
60-568 Poznań, ul. Szamarzewskiego 99
tel./fax sskr. 61 84 17 040
centr. 61 84 73 000; 61 84 11 442

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO NR 1 W POZNANIU
UL. SZAMARZEWSKIEGO 99 60-568 POZNAN

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	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Uwagi
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 wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	

Główny Księgowy
Lucyna Pawlaczek

2024-02-13

DYREKTOR
dr Małgorzata Wojciechowska

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO NR 1 W POZNANIU
UL. SZAMARZEWSKIEGO 99 60-568 POZNAN

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

* Uszczegółowienie pozycji "pozostałe":

Główny Księgowy
Lucyna Pawłaczyk

2024-02-13

DYREKTOR
dr Małgorzata Wojciechowska

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO NR 1 W POZNANIU
UL. SZAMARZEWSKIEGO 99 60-568 POZNAN

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	34 992,00	83 762,40
2.	Nagrody jubileuszowe	59 685,95	62 772,02
3.	Odprawy pośmiertne	0,00	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	33 617,57	36 005,33
5.	Pozostałe	0,00	0,00
	Razem	128 295,52	182 539,75

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

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO NR 1
W POZNANIU
UL. SZAMARZEWSKIEGO 99 60-568 POZNAŃ

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

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

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

DYREKTOR
Wojciech
dr Małgorzata Wojciechowska

Główny Księgowy
Paweł
Lucyna Pawłaczyk

2024-02-13

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			
	Wyszczególnienie		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Lp	Nie dotyczy jednostki		0,00	0,00

Nota 2.5	Inne informacje		
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

Nota 3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	Środki przeznaczone na wydatki związane ze zwalczaniem pandemii COVID-19 (wydatki wniosły łącznie(Budżet,WRD)	220,00	0,00
	Środki przeznaczone na wydatki związane z Funduszem pomocy dla uchodźców z Ukrainy	121 684,00	67 800,37
		0	0

Główny Księgowy
Kamila Pawlaczyk
Lucyna Pawlaczyk
(Główny księgowy)

2024-02-13
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

prof.
dr Małgorzata Wojciechowska
(Kierownik jednostki)