

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO NR 2 W POZNANIU UL MOSTOWA 6 61-855 POZNAŃ 302278724		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sprzedany na dzień 31/12/2022		Adresat: Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Niepodległości 34 61-714 Poznań	
Stan na początek roku		Stan na koniec roku		PASYWA	
Stan na początek roku		Stan na koniec roku		Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe		28 978 206,02		44 913 860,84	
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00		0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		28 978 206,02		44 913 860,84	
1. Środki trwałe		28 377 071,37		27 751 287,24	
1.1. Grunty		1 601 000,00		1 601 000,00	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00		0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		26 716 494,54		25 951 096,94	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		59 576,83		199 190,30	
1.4. Środki transportu		0,00		0,00	
1.5. Inne środki trwałe		0,00		0,00	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		601 134,65		17 162 573,60	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00		0,00	
III. Należności długoterminowe		0,00		0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00		0,00	
1. Akcje i udziały		0,00		0,00	
2. Inne papiery wartościowe		0,00		0,00	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00		0,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00		0,00	
B. Aktywa obrotowe		107 054,70		115 313,73	
I. Zapasy		7 271,97		8 310,23	
1. Materiały		7 271,97		8 310,23	
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00		0,00	
3. Produkty gotowe		0,00		0,00	
4. Towary		0,00		0,00	
II. Należności krótkoterminowe		31 531,55		29 191,63	
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		31 531,55		29 191,63	
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00		0,00	
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		68 251,18		77 811,87	
1. Środki pieniężne w kasie		0,00		0,00	
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		68 251,18		77 811,87	
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	
A. Fundusze		28 253 278,43		44 659 167,83	
I. Fundusz jednostki		33 501 005,21		51 033 569,82	
II. Wynik finansowy netto (+,-)		-5 247 726,78		-6 374 401,99	
1. Zysk netto (+)		0,00		0,00	
2. Strata netto (-)		-5 247 726,78		-6 374 401,99	
III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		0,00		0,00	
IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00		0,00	
B. Fundusz placówek		0,00		0,00	
C. Państwowe fundusze celowe		0,00		0,00	
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		831 982,29		370 006,74	
I. Zobowiązania długoterminowe		9 830,03		9 590,29	
II. Zobowiązania krótkoterminowe		822 152,26		360 416,45	
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		508 269,65		0,00	
2. Zobowiązania wobec budżetów		10 400,51		11 624,16	
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		35 385,91		41 405,74	
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		188 544,00		221 597,50	
5. Pozostałe zobowiązania		0,00		0,00	
6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		9 414,48		6 410,08	
7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		21 280,78		36 271,59	
8. Fundusze specjalne		48 856,93		43 107,38	
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		48 856,93		43 107,38	
8.2. Inne fundusze		0,00		0,00	
III. Rezerwy na zobowiązania		0,00		0,00	
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00		0,00	

WPŁYNĘŁO
 URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
 w Poznaniu
 Departament Edukacji i Nauki
 17-02-2023
 RKP
 Kłóść załączników 22230
 Podpis

Suma aktywów	29 085 260,72	45 029 174,57	Suma pasywów	29 085 260,72	45 029 174,57
--------------	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------

Główny Księgowy

Maria Sierecka

(główny księgowy)

2023-02-17

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

Zbigniew Andrzejewski

(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

Sprzedażowe finansowe
rejestr

STARSZY INSPEKTOR

Sof.

Aleksandra Soltysiak

26-04-2023

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w POZNANIU
Departament Edukacji i Nauki

17-02-2023

Wzrost _____
Ciężar ciała _____
Ciężar ciała _____

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO NR 2 W POZNANIU UL. MOSTOWA 6 61-855 POZNAŃ 302278724		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2022		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		81 773,00		101 377,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		81 773,00		101 077,00	
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		300,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		5 679 477,90		6 918 949,64	
B. Koszty działalności operacyjnej		778 406,55		796 848,44	
I. Amortyzacja		776 269,28		1 285 765,98	
II. Zużycie materiałów i energii		252 210,13		283 759,09	
III. Usługi obce		64 088,72		77 882,36	
IV. Podatki i opłaty		2 912 138,80		3 548 836,50	
V. Wynagrodzenia		764 558,69		809 866,41	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		33 402,33		28 823,87	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00		0,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		98 403,40		87 166,99	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00		0,00	
X. Pozostałe obciążenia		-5 597 704,90		-6 817 572,64	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		353 479,18		436 300,62	
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00		0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00	
II. Dotacje		353 479,18		436 300,62	
III. Inne przychody operacyjne		237,62		0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00		0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		237,62		0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne		-5 244 463,34		-6 381 272,02	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		325,18		11 132,92	
G. Przychody finansowe		0,00		0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach		325,18		11 132,92	
II. Odsetki		0,00		0,00	
III. Inne		0,00		0,00	
H. Koszty finansowe		0,00		0,00	
I. Odsetki		0,00		0,00	
II. Inne		-5 244 138,16		-6 370 139,10	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		0,00		0,00	
J. Podatek dochodowy		3 588,62		4 262,89	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-5 247 726,78		-6 374 401,99	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)					

Główny Księgowy
(główny księgowy)

Maria Sierecka

2023-02-22
(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

Zbigniew Andrzejewski
(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 71Sprawozdanie finansowe
paryżsto

STARSZY INSPEKTOR

Sof.

Aleksandra Soltysiak

26-04-2023

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO NR 2 W POZNANIU UL. MOSTOWA 6 61-855 POZNAŃ 302278724		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2022		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)		33 159 216,30		33 501 005,21	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		4 652 071,21		40 007 278,64	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		4 559 206,21		22 792 570,05	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
1.4. Środki na inwestycje		92 865,00		17 214 708,59	
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		4 310 282,30		22 474 714,03	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		4 216 677,98		5 247 726,78	
2.1. Strata za rok ubiegły		185,18		4 853,49	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00		0,00	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		92 865,00		17 214 708,59	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00		0,00	
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00		0,00	
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00		0,00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		554,14		7 425,17	
2.9. Inne zmniejszenia		33 501 005,21		51 033 569,82	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		-5 247 726,78		-6 374 401,99	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)		0,00		0,00	
1. zysk netto (+)		5 247 726,78		6 374 401,99	
2. strata netto (-)		0,00		0,00	
3. nadwyżka środków obrotowych		28 253 278,43		44 659 167,83	
IV. Fundusz (II +/- III)					

Główny Księgowy

(główny księgowy)

Maria Sierecka

2023-02-22

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

Zbigniew Andrzejewski

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w POZNANIUDepartament Edukacji i Nauki
61-714 Poznań, al. Niepodległości 34
tel. 01 626 65 70, fax 01 626 65 71

Sprawozdanie finansowe

przyjęto

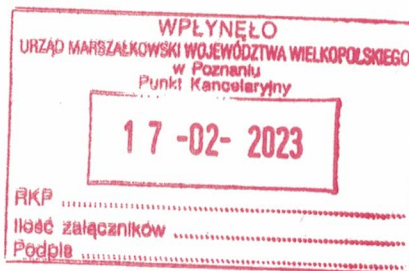
STARSZY INSPEKTOR

Sott

Aleksandra Sottysiak

26-04-2023

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 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

Maria Sierecka

DYREKTOR

Zbigniew Andrzejewski

INFORMACJA DODATKOWA

I: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

WPŁYNĘŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Punkt Kancelaryjny

17-02-2023

RKP

Ilość załączników

Podpis

1.1	Nazwa jednostki
	Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Nr 2

1.2	Siedziba jednostki
	61-855 Poznań, ul. Mostowa 6

1.3	Adres jednostki
	61-855 Poznań, ul. Mostowa 6

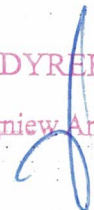
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Prowadzenie kształcenia dla młodzieży i dorosłych
	Prowadzenie praktycznej nauki zawodu dla młodzieży i dorosłych, wynikającej z programu nauczania dla danego zawodu
	Organizacja pozaszkolnych form kształcenia ustawicznego
	Realizacja zadań związanych z przyznawaniem tytułów kwalifikacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami
	Opracowanie i udostępnianie materiałów metodycznych dla potrzeb młodzieży i dorosłych

2.	Okres objęty sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022r.

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

Główny Księgowy

Maria Sierecka

DYREKTOR

Zbigniew Andrzejewski

WPLYNEŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Punkt Kancelaryjny
17-02-2023
RKP
Ilość załączników
Podpis

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 pomniejszone o odpisy umorzeniowe, 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 oraz środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł księguje się bezpośrednio w koszty na podstawie dowodu księgowego, bez obowiązku prowadzenia ewidencji. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe 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 oraz środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500 zł ale nieprzekraczającej 10.000 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,- 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. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku obrotowego jednorazowo za okres całego roku budżetowego. Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych środków trwałych stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,- zł umarza się wg stawki 50%. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w cenie nabycia lub kosztu wytworzenia powyżej 10.000,- zł, z wyjątkiem pomocy dydaktycznych, 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,- 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 Środki trwałe to składniki aktywów o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki oraz środki trwałe w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwałe obejmują w szczególności: - grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu, - budowie, - budynki, - lokale będące odrębną własnością, - maszyny i urządzenia, - środki transportu i inne rzeczy, - ulepszenia w obcych środkach trwałych. Do środków trwałych jednostki należy zaliczyć także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - 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 odpusty udzielone przez dostawcę, - 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, - w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według ceny rynkowej lub wyceny eksperta, - 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. Wartość początkowa środków trwałych podlega aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki z aktualizacji są odnoszone na fundusz. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł księguje się bezpośrednio w koszty na podstawie dowodu księgowego, bez obowiązku prowadzenia ewidencji. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe 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 oraz środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500 zł ale nieprzekraczającej 10.000 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,- 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. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku obrotowego jednorazowo za okres całego roku budżetowego. Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych środków trwałych stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,- zł umarza się wg stawki 50%. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w cenie nabycia lub kosztu wytworzenia powyżej 10.000,- zł, z wyjątkiem pomocy dydaktycznych, 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,- 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. Do zakupów środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych w ramach projektów z wykorzystaniem środków unijnych stosuje się zasady określone w tych projektach. Modyfikacja (aktualizacja) programu, zależnie od jego ceny, stanowi albo samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł, albo jeśli jest poniżej tej wartości – zaliczana jest bezpośrednio w koszty.

Główny Księgowy
Maria Sierecka

DYREKTOR
Zbigniew Andrzejewski

17-02-2023

RKP

Ilość załączników

Podpis

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Nr 2
61-855 Poznań, ul. Mostowa 6

	Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Pozostałe środki trwałe obejmują: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, c) meble i dywany, d) środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu wydania do używania. Meble są klasyfikowane jako „pozostałe środki trwałe” bez względu na cenę nabycia. 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 zakończenia inwestycji, w tym również: a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, b) opłaty notarialne, sądowe i inne, c) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy, d) do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu. Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty: 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) sprzętania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania, i) inne koszty bezpośrednio związane z budową.”
4.3	Należności długoterminowe
	Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.
4.4	Długoterminowe aktywa trwałe
	Nie występują
4.5	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek
	Nie występują
4.6	Zapasy
	W WSKZIU nr 2 w Poznaniu prowadzony jest magazyn materiałów dydaktycznych. Ewidencja materiałów dydaktycznych prowadzona jest na koncie 310 i dostosowana do obowiązującej sprawozdawczości, a jednocześnie umożliwiała rozliczenie osoby materialnie odpowiedzialnej za powierzone zapasy. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość niezużytych materiałów dydaktycznych w cenie zakupu.
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. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości z zastrzeżeniem zapisu § 10 ust. 4 rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na dzień bilansowy. Wielkość odpisów ustala się na podstawie indywidualnej analizy należności poprzez ustalenie stopnia prawdopodobieństwa zapłaty. W przypadku odpisów dotyczących należności, co do których nie jest znane prawdopodobieństwo zapłaty, przyjmuje się następujące zasady aktualizacji, ustalonej w odniesieniu do okresu wymagalności należności (zalegania z płatnością) na dzień bilansowy: a) powyżej 1 roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności; b) powyżej 2 lat – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności; Należności spłacone po dniu bilansowym, a przed ustaleniem odpisów aktualizacyjnych, nie podlegają aktualizacji wyceny. Odpisy aktualizujące należności ujmują się na koncie 290 „Odpisy aktualizujące należności”. Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia. Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne. Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartości lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. Odsetki od zaległości przypisywane są kwartalnie jako różnica do wartości odsetek już naliczonych.
4.8	KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	Nie występują

Główny Księgowy

Maria Sierecka

DYREKTOR

Zbigniew Andrzejewski

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Nr 2
61-855 Poznań, ul. Mostowa 6

4.9	ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW
	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. Rozliczenia międzyokresowe 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. Ustala się próg istotności na poziomie 0.5% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego WSKZIU nr 2 w Poznaniu za rok poprzedni.
4.10	FUNDUSZ JEDNOSTKI
	Fundusz Jednostki-konto 800 służy do ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego jednostki i ich zmian. Na stronie Wn konta 800 ujmuje się zmniejszenia funduszu, a po stronie Ma konta 800 jego zwiększenia, zgodnie z odrębnymi przepisami regulującymi gospodarkę finansową jednostki.
4.11	Wynik finansowy netto
	W WSKZIU nr 2 w Poznaniu - jednostce budżetowej wynik ustalony 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. 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	Odpiły z wyniku finansowego
	Konto 870 służy do ewidencji obowiązkowych zmniejszeń wyniku finansowego z tytułu nadwyżki dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową.
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
	Występuje jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy
4.17	Zobowiązania krótkoterminowe
	Występuje jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy

Główny Księgowy

Maria Sierecka

DYREKTOR

Zbigniew Andrzejewski

17-02-2023

RKP

Ilość załączników

Podpis

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Nr 2
61-855 Poznań, ul. Mostowa 6

4.18	Rezerwy na zobowiązania
	Rezerwy tworzy się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, na przyszłe zobowiązania w szczególności będące skutkiem toczących się postępowań sądowych
4.19	Rozliczenia międzyokresowe
	Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.
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 WSKZIU nr 2 w Poznaniu, wprowadza się do ksiąg WSKZIU nr 2 w Poznaniu zgodnie z datą ich wystawienia (np. faktura wystawiona jest z datą styczniową, która wpływa do dnia 3 lutego do księgowości ujmowana jest w księgach rachunkowych WSKZIU nr 2 w Poznaniu 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 WSKZIU nr 2 w Poznaniu 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. Koszty ujmuje się w księdze rachunkowej niezależnie od terminu ich zapłaty.
4.21	Przychody - ewidencja i rozliczanie
	W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia. Przychody ujmuje się w księdze rachunkowej niezależnie od terminu ich zapłaty
5	Inne informacje

Główny Księgowy

Maria Sierecka

DYREKTOR

Zbigniew Andrzejewski

WPLYNEŁO
URZĄD MARSZAŹKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Punkt Kancelaryjny
17-02-2023
RKP
Ilość załączników
Pocztowa

DYREKTOR
Zbigniew Andrzejewski

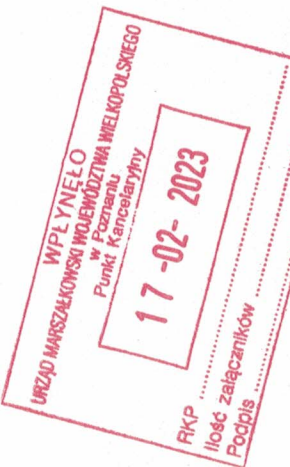
Główny Księgowy
Maria Sierecka

Notka 1.1 Szeregowy 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 – podsumowanie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia																
Lp.	Wyszczególnienie	UMORZENIE - stan na początek roku	Zwiększenie umorzenia					Zmniejszenie umorzenia					UMORZENIE - stan na koniec roku (3+8+15)	WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku		
			amortyzacji	umorzenie 100%	aktualizacja wartości	przemieszczenie wewnętrzne	inne	zwiększenie ogółem (4+5+6+7+8)	spadek	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości			inne	zmniejszenia ogółem (10+11+12+13+14)
I.	Wartości niematerialne i prawne	73 045,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 045,18	0,00	
II.	Środki trwałe (I+2+3+4+5)	6 504 704,61	796 848,44	663 836,19	0,00	0,00	155 415,60	1 696 100,23	0,00	269 304,12	0,00	0,00	269 304,12	7 871 500,72	27 161 287,24	
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	1 601 000,00	
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	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 888 569,25	765 397,60	0,00	0,00	0,00	0,00	765 397,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 653 966,85	26 961 096,84	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	447 612,97	31 450,84	0,00	0,00	0,00	0,00	31 450,84	0,00	35 570,98	0,00	0,00	35 570,98	443 462,83	188 190,30	
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	2 168 522,39	0,00	663 836,19	0,00	0,00	155 415,60	839 261,79	0,00	233 733,14	0,00	0,00	233 733,14	2 774 041,04	0,00	
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	17 162 673,60	
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)	6 604 704,61	796 848,44	663 836,19	0,00	0,00	155 415,60	1 696 100,23	0,00	269 304,12	0,00	0,00	269 304,12	7 871 500,72	44 913 860,84	

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM
KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO
I USTAWICZNEGO NR 2 W POZNANIU (1)
ul. Mostowa 6, 61-855 Poznań
NIP 752-255-24-84, REGON 302278724
tel. 61 852 99 20, fax 61 851 63 67
sekretariat@wsck.pl www.wsck.pl

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia
Zawodowego i Ustawicznego Nr 2
61-855 Poznań, ul. Mostowa 6



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, przenieszenia wewnętrznego oraz zmian korekcyjnych, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																
Lp.	Wykazanie	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku	Zwiększenia							Zmniejszenia						
			przejęcia ze środków trwałych w budowie	zakup	przeniesie- czenie wewnętrzne	używanie na postawie umów leasingu finansowego	aktualizacja wartości	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9)	sprzedaż	likwidacja	przeniesie- czenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne	zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15)	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)
I.	Wartości niematerialne i prawne	73 045,18	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	73 045,18
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	34 881 775,98	0,00	856 976,12	0,00	0,00	0,00	155 415,60	1 012 351,72	0,00	271 379,74	0,00	0,00	0,00	271 379,74	35 622 767,98
1.	Grunt	1 601 000,00	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	1 601 000,00
1.1.	Grunt stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie własne lub 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	30 605 063,79	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	30 605 063,79
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	507 189,80	0,00	173 139,93	0,00	0,00	0,00	0,00	173 139,93	0,00	37 646,60	0,00	0,00	0,00	37 646,60	642 889,13
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	2 188 522,39	0,00	663 836,19	0,00	0,00	0,00	155 415,60	833 251,78	0,00	233 733,14	0,00	0,00	0,00	233 733,14	2 774 041,04
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	601 134,65	0,00	16 561 436,95	0,00	0,00	0,00	0,00	16 561 436,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 162 573,60
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.	Razem aktywa trwałe (I+II+IV)	35 482 910,83	0,00	17 418 416,07	0,00	0,00	0,00	155 415,60	17 573 830,67	0,00	271 379,74	0,00	0,00	0,00	271 379,74	82 785 361,56

Główny Księgowy
Maria Sierecka

DYREKTOR
Zbigniew Andrzejewski

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM
KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO
I USTAWICZNEGO NR 2 W POZNANIU (1)
ul. Mostowa 6, 61-855 Poznań
NIP 782-255-44-84, REGON 302278724
tel. 61 852 69 20, fax 61 851 63 67
sekretariat@wsck.pl www.wsck.pl

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Nr 2
61-855 Poznań, ul. Mostowa 6

WPLYNĘŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Punkt Kancelaryjny
17-02-2023
RKP
Ilość załączników
Podpis

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	1 601 000,00	5 400 588,00	
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	BRAK DANYCH
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 951 096,94	18 186 670,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	BRAK DANYCH
4.	Środki transportu	0,00	0,00	BRAK DANYCH
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	BRAK DANYCH
	Razem	27 552 096,94	23 587 258,00	

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	Stan na koniec roku
1.	Długoterminowe aktywa NIEFINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa FINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1.4 Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste					
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
Maria Sierecka

DYREKTOR
Zbigniew Andrzejewski

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM
KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO
I USTAWICZNEGO NR 2 W POZNANIU (1)
ul. Mostowa 6, 61-855 Poznań
NIP 782-255-44-84, REGON 302278724
tel. 61 852 99 20, fax 61 851 63 67
sekretariat@wsck.pl www.wsck.pl

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Nr 2
61-855 Poznań, ul. Mostowa 6

WPLYNEŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Punkt Kancelaryjny

17-02-2023

RKP
Ilość załączników
Podpis

Nota 1.6		Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych 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
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4+5)	0,00	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		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		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
Maria Sieracka

DYREKTOR
Zbigniew Andrzejewski

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM
KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO
I USTAWICZNEGO NR 2 W POZNANIU (1)
ul. Mostowa 6, 61-855 Poznań
NIP 782-255-44-84, REGON 302278724
tel. 61 852 99 20, fax 61 851 63 67
sekretariat@wsck.pl www.wsck.pl

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i
Ustawicznego Nr 2
61-855 Poznań, ul. Mostowa 6

WPLYNEŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Punkt Kancelaryjny
17-02-2023
FKP
Ilość załączników

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 DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności KRÓTKOTERMINOWE, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu należności finansowych JST - pożyczek zagrożonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	z tytułu pozostałych należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Główny Księgowy
Maria Sierecka

DYREKTOR
Zbigniew Andrzejewski

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i
Ustawicznego Nr 2
61-855 Poznań, ul. Mostowa 6

W O R E K T A

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			
		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	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
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	8 722,79	0,00	1 107,24	9 590,29	0,00	0,00	9 830,03	9 590,29
	Razem	8 722,79	0,00	1 107,24	9 590,29	0,00	0,00	9 830,03	9 590,29

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

Główny Księgowy
Maria Sierecka

DYREKTOR
Zbigniew Andrzejewski

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM
KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO
I USTAWICZNEGO NR 2 W POZNANIU (1)
ul. Mostowa 5 61-855 Poznań
NIP 782-255-44-24 REGON 302278724
tel: 61 852 99 20, fax 61 851 63 67
sekretariat@wsck.pl www.wsck.pl

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego
Nr 2
61-855 Poznań, ul. Mostowa 6

WPLYNEŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Punkt Kancelaryjny
17-02-2023
RKP
Ilość załączników

Nota 1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	
Lp.	Wyszczególnienie	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, niel wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń					Uwagi	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	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 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
Maria Sierecka

DYREKTOR
Zbigniew Ardiżajewski

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM
KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO
I USTAWICZNEGO NR 2 W POZNANIU (1)
ul. Mostowa 6, 61-855 Poznań
NIP 752-255-44-84, REGON 332278724
tel. 61 852 99 20, fax 61 851 63 57
sekretariat@wsck.pl www.wsck.pl

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Nr 2
61-855 Poznań, ul. Mostowa 6

WPLYNEŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Punkt Kancelaryjny

17-02-2023

RKP

Ilość załączników

Podpis

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	
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
Maria Sierecka

DYREKTOR
Zbigniew Andrzejewski

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM
KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO
I USTAWICZNEGO NR 2 W POZNANIU (1)
ul. Mostowa 6, 61-855 Poznań
NIP 782-255-44-84, REGON 302278724
tel. 61 652 93 20, fax 61 651 63 67
sekretariat@wsck.pl www.wsck.pl

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Nr 2
61-855 Poznań, ul. Mostowa 6

WPLYNĘŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Punkt Kancelaryjny
17-02-2023
RKP
Ilość załączników
Podpis

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

Uwagi

Nota 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp.	Wyszczególnienie	w roku bieżącym
1.	Odprawy emerytalne	11 051,52
2.	Nagrody jubileuszowe	63 986,70
3.	Odprawy pośmiertne	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	10 138,79
5.	Pozostałe	0,00
	Razem	85 177,01

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

Główny Księgowy
Maria Sierecka

DYREKTOR
Zbigniew Andrzejewski

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM
KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO
I USTAWICZNEGO NR 2 W POZNANIU (1)
ul. Mostowa 6, 61-855 Poznań
NIP 782-255-44-84, REGON 302278724
tel. 61 852 99 20, fax 61 851 63 67
sekretariat@wsck.pl www.wsck.pl

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Nr 2
61-855 Poznań, ul. Mostowa 6

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
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

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM
KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO
UL. IUSTAWICZNEGO NR 2 W POZNANIU (1)
ul. Mostowa 6, 61-855 Poznań
NIP 782-255-44-84, REGON 302278724
tel. 61 652 99 20, fax 61 851 63 67
sekretariat@wsck.pl www.wsck.pl

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Nr 2
61-855 Poznań, ul. Mostowa 6

Główny Księgowy
Maria Siercka

DYREKTOR
Zbigniew Andrzejewski

	RKP	0,00			
-	Ilość załączników	0,00			
-	Podpis				

WPLYNEŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Punkt Kancelaryjny

17-02-2023

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Nr 2
61-855 Poznań, ul. Mostowa 6

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM
KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO
I USTAWICZNEGO NR 2 W POZNANIU (1)
ul. Mostowa 6, 61-855 Poznań
NIP 782-255-44-84, REGON 302278724
tel. 61 852 99 20, fax 61 851 53 57
sekretariat@wsck.pl www.wsck.pl

WPLYNEŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Punkt Kancelaryjny

17-02-2023

RKP
Ilość załączników
Podpis

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

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

Nota 3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
1.	Środki przeznaczone na wydatki związane ze zwalczaniem pandemią COVID-19. Wydatki wyniosły łącznie (BUDŻET, WRD)	1611,68	0
2.	Środki przeznaczone na realizację zadań, o których mowa w ustawie z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy.	0	81031
		0	0

Główny Księgowy

Maria Sieracka

(Główny księgowy)

15.02.2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zbigniew Andrzejewski

(Kierownik jednostki)