

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
(CDN PIL) **CENTRUM DOSKONALENIA NAUCZYCIELI**
ul. Wolności 21
tel. sekretariat 67 351 17 50, fax 67 352 70 16
NIP 764-26-25-165 REGON 301169737
301169737
Numer identyfikacyjny REGON

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu budżetowego
sprządzony
na dzień 31/12/2018

Adresat:
ZARZĄD
WOJEWÓDZTWA
WIELKOPOLSKIEGO

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 072 469,59	3 075 227,76	A. Fundusze	860 048,77	2 824 581,05
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	31 470,00	I. Fundusz jednostki	4 547 966,15	7 134 244,28
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 072 469,59	3 043 757,76	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 687 917,38	-4 309 663,23
1. Środki trwałe	1 031 588,34	3 035 461,76	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	27 462,59	27 462,59	2. Strata netto (-)	-3 687 917,38	-4 309 663,23
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	927 357,46	2 954 559,17	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	22 750,29	12 000,00	B. Fundusz placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	53 280,00	41 440,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	738,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	315 015,31	360 521,46
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	40 881,25	8 296,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	315 015,31	360 521,46
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 914,99	20 904,17
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	372,60	21 042,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	33 988,26	36 620,77
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	184 227,66	199 438,65
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	102 594,49	109 874,75	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	20 003,03	19 465,52
1. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	59 508,77	63 050,35
1.1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	59 508,77	63 050,35
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	71 430,39	66 326,05			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 100,28	553,50			
2. Należności od budżetów	20,67	25,64			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	69 309,44	65 746,91			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 164,10	43 548,70			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	31 164,10	43 548,70			
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	1 175 064,08	3 185 102,51	Suma pasywów	1 175 064,08	3 185 102,51

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w POZNANIU
Departament Edukacji i Nauki
61-714 Poznań, al. Niepodległości 34
tel. 01 628 65 70, fax 01 628 65 71
Sprawozdanie finansowe
przyjęto 25.04.2019
STARSZY INSPEKTOR
Anżelika Kaczmarek

2
GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)

A. Jedynek
mgr Zofia Jedynek

2019-02-19

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

(kierownik jednostki)

G. Bugacz
mgr Grzegorz Bugacz

WPLYNEŁO URZĄD MARSZAŁKOWSKI W OJEWIE w Poznaniu Departament Edukacji i Nauki
20 LUT. 2019
ilość załączników
podpis

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej (CDN PIL) CENTRUM DOSKONALENIA NAUCZYCIELI W PILE Centrum Doskonalenia Nauczycieli 64-920 Pila, ul. Bydgoska 21 tel. sekretariat 67 351 17 50, fax 67 352 70 16 NIP 764-26-2301169737 REGON 301169737 Numer identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2018		Adresat: ZARZĄD WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				585 565,26	511 616,16
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				544 765,26	511 616,16
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				40 800,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej				4 350 721,56	4 891 324,18
I. Amortyzacja				61 391,65	72 629,97
II. Zużycie materiałów i energii				393 444,16	403 671,40
III. Usługi obce				443 798,04	774 244,49
IV. Podatki i opłaty				7 407,60	9 991,70
V. Wynagrodzenia				2 760 300,91	2 894 014,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				657 831,43	703 806,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				26 547,77	32 965,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia				0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)				-3 765 156,30	-4 379 708,02
D. Pozostałe przychody operacyjne				84 030,31	90 840,31
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00	0,00
II. Dotacje				0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne				84 030,31	90 840,31
E. Pozostałe koszty operacyjne				6 983,77	206,22
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				6 983,77	206,22
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)				-3 688 109,76	-4 289 073,93
G. Przychody finansowe				192,38	41,46
I. Dywidendy i udziały w zyskach				0,00	0,00
II. Odsetki				192,38	41,46
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)				-3 687 917,38	-4 289 032,47
J. Podatek dochodowy				0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				0,00	20 630,76
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)				-3 687 917,38	-4 309 663,23

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)

mgr *Zofia Jedynak*

2019-01-19
(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

(kierownik jednostki)

mgr *Grzegorz Bogacz*

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w POZNANIU
Departament Edukacji i Nauki
61-714 Poznań, al. Niepodległości 34
tel. 61 826 65 70, fax 61 626 65 71

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek

Sprawozdanie finansowe
miejscowość 25.04.2019 r.

Adresat: **ZARZĄD
WOJEWÓDZTWA
WIELKOPOLSKIEGO**

Anżelika Kaczmarek

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.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
3.	3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE
4.	4.1 - 4.21	OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW
5.	5.	INNE INFORMACJE

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

punkt z zał.12	numer noty	
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
	Nota 1.1.1	ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
	Nota 1.1.2	ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
1.2		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nota 1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH
1.3		Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych
	Nota 1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH
1.4		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nota 1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO
1.5		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	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
1.6		Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nota 1.6.1	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
	Nota 1.6.2	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH 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)
	Nota 1.7	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI
1.8		Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nota 1.8	REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU
1.9		Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Nota 1.9	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE – STRUKTURA CZASOWA
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
	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
1.11		Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nota 1.11	ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI
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
	Nota 1.12	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH
1.13		
	Nota 1.13.1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE
	Nota 1.13.2	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
1.14		Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
	Nota 1.14	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE
1.15		Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracown
	Nota 1.15	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE
1.16		Inne informacje
	Nota 1.16	INNE INFORMACJE
2.1		Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nota 2.1	ODPISY AKTUALIZUJĄCE 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
	Nota 2.2	KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
2.3		Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nota 2.3	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I 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
	Nota 2.4	KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH
2.5		Inne informacje
	Nota 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
	Nota 3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Pila, 15.02.2019 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Zofia Jedynak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

mgr Grzegorz Bógacz

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1	NAZWA JEDNOSTKI
	Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Pile

1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
	ul. Bydgoska 21, 64-920 Piła

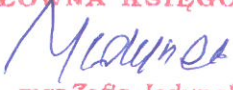
1.3	ADRES JEDNOSTKI
	ul. Bydgoska 21 64-920 Piła

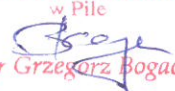
1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
1.	Doskonalenie zawodowe nauczycieli szkół i placówek oświatowych Województwa Wielkopolskiego, oświatowej kadry kierowniczej, pracowników nadzoru pedagogicznego oraz pracowników jednostek samorządu terytorialnego.
2.	Zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelnich kształcących się i doskonalących nauczycieli i wychowwców, nauczycieli doradców, studentów przygotowujących się do zawodu nauczyciela, słuchaczy zakładów kształcenia nauczycieli, uczniów szkół publicznych i niepublicznych, rodziców uczniów szkół i placówek oświatowych.
3.	Działalność pomocnicza prowadzona na podst. art. 223 Ustawy o finansach publicznych

2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
	1.01.2018 - 31.12.2018

3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE
	Jednostka sporządza samodzielnie sprawozdanie finansowe, które wchodzi w skład łącznego sprawozdania finansowego Województwa Wielkopolskiego.

Piła, 15.02.2019 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Zofia Jedynak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

mgr Grzegorz Bogacz

4.1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
	WNiP 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 wartościami tego samego rodzaju, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. WNiP o wartości nieprzekraczającej 1 000 zł księguje się bezpośrednio w koszty na podstawie dowodu księgowego, bez obowiązku prowadzenia ewidencji. WNiP o wartości przekraczającej 1 000 zł, ale nieprzekraczającej 3 500 zł zalicza się w koszty w momencie oddania do użytkowania i ewidencjonuje się w ewidencji ilościowej (pozabilansowej). WNiP o wartości przekraczającej 3 500 zł, ale nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są umarzane w miesiącu przyjęcia do użytkowania. WNiP o wartości początkowej powyżej 10 000 zł ustalonej w przepisach o podatku dochod. od osób prawnych, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym oddano je do użytkowania. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku obrotowego jednorazowo za okres całego roku budżetowego. WNiP o wartości powyżej 10 000 zł umarza się wg stawki 50 %
4.2	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
	Wycenia się a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, 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. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczą to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 1 000 zł księguje się bezpośrednio w koszty na podstawie dowodu księgowego, bez obowiązku prowadzenia ewidencji. Środki trwałe o wartości przekraczającej 1 000 zł, ale nieprzekraczającej 3 500 zł zalicza się w koszty w momencie oddania do użytkowania i ewidencjonuje się w ewidencji ilościowej (pozabilansowej). 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. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł ustalonej w przepisach o podatku dochod. od osób prawnych, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym oddano je 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. 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, w tym również: a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, b) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, c) opłaty notarialne, sądowe i inne, d) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy.
4.3	NALEŻNOŚCI DŁGOTERMINOWE
	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	DŁGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	Nie dotyczy.
4.5	WARTOŚĆ MIENIA ZLIKwidOWANYCH JEDNOSTEK
	Wycenia się wg wartości wynikającej z bilansu zlikwidowanej jednostki.
4.6	ZAPASY
	CDN Piła nie prowadzi magazynu. Zgodnie z art.17 ust.2 pkt 4 ustawy o rachunkowości - wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się od razu właściwe koszty, nie prowadzi się ewidencji wartościowej zapasów.
4.7	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE
	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
	Obecują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych. Wycenia się je według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.

4.9	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już pomieszczone, 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. Centrum Dookonalenia Nauczycieli w Pile 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
	Obejmuje operacje na koncie 800 i służy do ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego jednostki i ich zmian. Na stronie Wn ujmuje się zmniejszenia funduszu, w szczególności: - przeksięgowanie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, straty bilansowej roku ubiegłego (ujemny wynik finansowy) z konta 860, - przeksięgowanie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych dochodów budżetowych z konta 222, - przeksięgowanie, w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje z konta 810, - różnice z aktualizacji środków trwałych, - wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych podstawowych środków trwałych i inwestycji, - pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek. Na stronie Ma ujmuje się zwiększenia, w szczególności: - przeksięgowanie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, zysku bilansowego roku ubiegłego (dodatni wynik finansowy) z konta 860, - przeksięgowanie, pod datą sprawozdania finansowego, zrealizowanych wydatków budżetowych z konta 223, - wpływ dotacji i środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji, - różnice z aktualizacji środków trwałych, - nieodpłatne otrzymanie środków trwałych i inwestycji, - aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek. Konto 800 wykazuje na koniec roku saldo Ma, które oznacza stan funduszu jednostki.

4.11	WYNIK FINANSOWY NETTO
	Do ustalania wyniku finansowego jednostki służy konto 860. W końcu roku obrotowego na stronie Wn konta 860 ujmuje się sumę: - poniesionych kosztów w korespondencji z kontami: 400, 401, 402, 403, 404, 405, 409, 410, - zmniejszeń stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych w stosunku do stanu na początek roku, w korespondencji z kontem 490, - wartość sprzedanych materiałów w cenie zakupu lub nabycia w korespondencji z kontem 760, - operacji finansowych, w korespondencji z kontem 751, oraz pozostałych kosztów operacyjnych, w korespondencji z kontem 761. Na stronie Ma konta 860 ujmuje się w końcu roku obrotowego sumę: - uzyskanych przychodów, w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7, - zwiększeń stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych w stosunku do stanu na początek roku, w korespondencji z kontem 490. 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
	Obejmują operacje na koncie 870, które służy do ewidencji nadwyżki środków WRD CDN prowadzącego działalność oświatową. Na stronie Wn konta 870 ujmuje się zaksięgowane zmniejszenie wyniku z tytułu nadwyżki środków WRD podlegających odprowadzeniu do SWW w korespondencji z kontem 225. Na stronie MA konta 870 ujmuje się przeksięgowanie w końcu roku salda konta na stronę WN konta 860.

4.13	FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	Nie dotyczy.

4.14	FUNDUSZE PLACÓWEK
	Nie dotyczy.

4.15	PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE
	Nie dotyczy.

4.16	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE
	Należą do nich kaucje wpłacone na poczet gwarancji za wykonane inwestycje. Wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty.

4.17	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
	Obejmują zobowiązania z tytułu dostaw. Wycenia się je 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
	Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych – jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie (Wn 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” Ma 490 „Rozliczenie kosztów”). Na koniec roku obrotowego salda kont zespołu „4” przenosi się na stronę Wn konta 860 -wynik finansowy.
4.21	PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	Do ewidencji sprzedaży produktów własnej działalności i wszelkiego rodzaju usług na rzecz obcych jednostek oraz działalności finansowo wyodrębnionej własnej jednostki służą konta 700, 720, 750 i 760 -jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej dochodów. Przychody ujmuje się po stronie Ma wyz. wym. kont a w końcu roku obrotowego salda przenosi się na stronę Ma konta 860 -wynik finansowy.
5	INNE INFORMACJE
	Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosuje się zasady, które wynikają z Uchwały Nr 5080/2014 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 4 września 2014 r. w sprawie zasad zbywania oraz sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki oświatowe prowadzone przez Samorząd Województwa Wielkopolskiego, zmienionej Uchwałą Nr 1179/2015 z dnia 22.10.2015 r. oraz Uchwałą Nr 2717/2016 z dnia 6.10.2016 r.

Piła, 15.02.2019 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Medynok
mgr Zofia Jedynak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

Grzegorz
mgr Grzegorz Bogacz

CDN Pila

Nota 1.1.1 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe		
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek roku				123 506,56			123 506,56
b)	Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	41 960,00	0,00	0,00	41 960,00
-	zakupy gotowych wnip	0,00	0,00	0,00	41 960,00	0,00	0,00	41 960,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	39 000,00	0,00	0,00	39 000,00
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	39 000,00	0,00	0,00	39 000,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	126 466,56	0,00	0,00	126 466,56
e)	Umorzenie - stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	123 506,56	0,00	x	123 506,56
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	10 490,00	0,00	x	10 490,00
-	amortyzacji	0,00	0,00	0,00	10 490,00	0,00	x	10 490,00
-	umorzenia 100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
-	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	39 000,00	0,00	x	39 000,00
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	39 000,00	0,00	x	39 000,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
g)	Umorzenie - stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	94 996,56	0,00	x	94 996,56
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	0,00	0,00	0,00	31 470,00	0,00	0,00	31 470,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

Wojciech
mgr Zofia Uedynak

DYREKTOR
w Pile
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

Gorazd
mgr Gorazd Bogacz

CDN Piła

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)										
Lp.	Wyszczególnienie	Grupy (w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Rzeczowe aktywa trwałe, razem	
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek roku	27 462,59	1 415 806,17	566 791,44	59 200,00	2 616 430,07	40 881,25	0,00	4 726 571,52	
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	2 066 013,39	27 209,32	0,00	154 290,20	2 033 428,14	0,00	4 280 941,05	
-	przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	2 066 013,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 066 013,39	
-	zakup gotowych środków trwałych	0,00	0,00	27 209,32	0,00	65 328,71	0,00	0,00	92 538,03	
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 033 428,14	
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	inne- zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	88 961,49	0,00	0,00	88 961,49	
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	13 223,62	0,00	12 493,72	2 066 013,39	0,00	2 081 730,73	
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	likwidacja	0,00	0,00	13 223,62	0,00	12 493,72	0,00	0,00	25 717,34	
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 066 013,39	0,00	2 066 013,39	
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec roku	27 462,59	3 481 819,56	580 777,14	59 200,00	2 758 226,55	8 296,00	0,00	6 915 781,84	
e)	Umorzenie - stan na początek roku	0,00	488 448,71	544 041,15	5 920,00	2 615 692,07	x	x	3 654 101,93	
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	38 811,68	37 959,61	11 840,00	155 028,20	x	x	243 639,49	
-	amortyzacji	0,00	38 811,68	21 240,29	11 840,00	738,00	x	x	72 629,97	
-	umorzenia 100%	0,00	0,00	16 719,32	0,00	154 290,20	x	x	171 009,52	
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	13 223,62	0,00	12 493,72	x	x	25 717,34	
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	
-	likwidacja	0,00	0,00	13 223,62	0,00	12 493,72	x	x	25 717,34	
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	
h)	Umorzenie - stan na koniec roku	0,00	527 260,39	568 777,14	17 760,00	2 758 226,55	x	x	3 872 024,08	
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku	27 462,59	2 954 559,17	12 000,00	41 440,00	0,00	8 296,00	0,00	3 043 757,76	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
M. Jędrzejak
mgr Jolanta Jędrzejak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
Grzegorz Bogacz
mgr Grzegorz Bogacz

Brak danych

Nota 1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
	- Grunty(w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	0,00	0,00	brak danych
	- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	brak danych
	- Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	brak danych
	- Środki transportu	0,00	0,00	brak danych
	- Inne środki trwałe	0,00	0,00	brak danych
	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00	
	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

Nota 1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE Stan na początek okresu	0,00	0,00
	- utworzenie	0,00	0,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00
	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE Stan na koniec okresu	0,00	0,00
b)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE Stan na początek okresu	0,00	0,00
	- utworzenie	0,00	0,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00
	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- stan na początek roku	0,00	0,00
	- zwiększenia		
	- zmniejszenia		
	stan na koniec roku	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

M. Jedynak
mgr Zofia Jedynak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

G. Bącz
mgr Grzegorz Bącz

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	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
-	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Urządzenia techniczne i maszyny w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Środki transportu w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne środki trwałe w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH									
Lp.	Wyszczególnienie	Udziały/akcje		Inne papiery wartościowe				Razem inne papiery wartościowe	
				świadczenia udziałowe	dlużne papiery wartościowe	warranty	opcje		
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość	0	0	0	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	ilość	0	0	0	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	ilość	0	0	0	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0	0	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe prawa dla jednostki:

LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH									
Lp.	Wyszczególnienie	Udziały/akcje		Inne papiery wartościowe				Razem inne papiery wartościowe	
				świadczenia udziałowe	dlużne papiery wartościowe	warranty	opcje		
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość	0	0	0	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	ilość	0	0	0	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	ilość	0	0	0	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0	0	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe prawa dla jednostki:

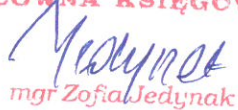
GLÓWNA KSIĘGOWA
Madzyna
mgr Zofia Jedyniak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile
mgr Grzegorz Bogacz

Centrum Doskonalenia Nauczycieli
64-920 Piła, ul. Bydgoska 21
tel. sekretariat 67 351 17 50, fax 67 352 70 16
NIP 764-26-25-165⁽²⁾ REGON 301169737

Nota 1.7	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	DŁUGOTERMINOWYCH	KRÓTKOTERMINOWYCH
	Stan na początek roku	0,00	1 430,38
	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu wykorzystania	0,00	0,00
-	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu rozwiązania	0,00	142,11
-	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	1 288,27
	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Zofia Jedynak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile


mgr Grzegorz Bogacz

Nota 1.8	REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU					
	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
	Rezerwy na przyszłe zobowiązania w tym:					
-	Rezerwa na straty z tytułu udzielonych poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa na podstawie art. 34 ustawy o gospodarce nieruchomościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rezerwy na grunty wydzielone pod drogi – art. 98 ustawy o gospodarce nieruchomościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rezerwa na odszkodowania za prywatyzowane nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rezerwa na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rezerwa na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rezerwy na skutki sporów sądowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

Zofia Jedynak
mgr Zofia Jedynak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

mgr Grzegorz Błaszczyk
mgr Grzegorz Błaszczyk

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA										
Nota 1.9	Lp.	Zobowiązania długoterminowe wg. rodzaju:	Okres wymagalności							Razem
			powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat					
			stan na:							
			początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7)	koniec roku (4+6+8)
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10
	- kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- 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
	- pozostałe zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-									0,00
	RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego długoterminowe	0,00	0,00
	- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego krótkoterminowe	0,00	0,00
	- zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego długoterminowe	0,00	0,00
	- zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego krótkoterminowe	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

Medyana
mgr Zofia Bedyniak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

w Pile
Grzegorz Bogacz
mgr Grzegorz Bogacz

ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI									
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Weksel								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw								
4.	Inne								
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku	Uwagi	
				z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązań	z tytułu ustania obowiązku			
1.	udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.	kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.	zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

GLÓWNA KSIĘGOWA

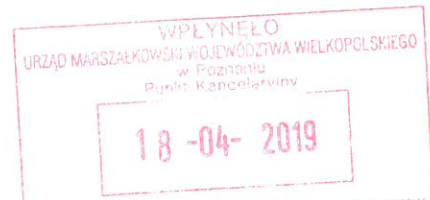
Mioduska
mgr Zofia Jedyniak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

Pile

Gonik
mgr Grzegorz Bogacz

Centrum Doskonalenia Nauczycieli
64-920 Piła, ul. Bydgoska 21
tel. sekretariat 67 351 17 50, fax 67 352 70 16
NIP 764-26-25-165 REGON 301169737



Nota 1.14	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-	otrzymane gwarancje	0,00	0,00
-	otrzymane poręczenia	0,00	0,00
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

Nota 1.15	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	w roku poprzednim	w roku bieżącym
-	odprawy emerytalne	40 230,00	15 746,80
-	nagrody jubileuszowe	74 105,10	55 882,78
-	odprawy pośmiertne	0,00	0,00
-	ekwiwalenty za urlop	7 654,23	59,88
-			
	Razem	121 989,33	71 689,46

Nota 1.16	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-	BRAK	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

Piła, 15.02.2019 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Zofia Jedynak
mgr Zofia Jedynak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

Grzegorz Bogacz
mgr Grzegorz Bogacz

Nota 2.1 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW					
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Utrata rynków zbytu (zaleganie)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Obniżenie cen rynkowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2.2 KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE				
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
	Ogółem	0,00	0,00	0,00

Nota 2.3 KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Przychody	28 440,00	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	28 440,00	0,00
-	odszkodowanie za samochód	28 440,00	
-			
2.	Koszty	0,00	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
-			
-			

Nota 2.4	KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGŁE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-	Nie dotyczy		
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

Nota 2.5	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

Nota 3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI
--------	---

16-02-2019

.....
dzień, miesiąc, rok

GLÓWNA KSIĘGOWA

Medynek
mgr Zofia Jedynak

.....
Główny księgowy

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Piłe

Bojacz
mgr Grzegorz Bojacz
Kierownik jednostki