

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej (CDN PIL) CENTRUM DOSKONALENIA NAUCZYCIELI W PILE		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sprządzony na dzień 31/12/2019		Adresat: <i>o/a</i> ZARZĄD WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO	
301169737					
Numer identyfikacyjny REGON					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 075 227,76	2 959 959,26	A. Fundusze	2 824 581,05	2 704 374,49
I. Wartości niematerialne i prawne	31 470,00	10 490,00	I. Fundusz jednostki	7 134 244,28	7 106 751,31
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 043 757,76	2 949 469,26	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 309 663,23	-4 402 376,82
1. Środki trwałe	3 035 461,76	2 927 576,26	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	27 462,59	27 462,59	02. Strata netto (-)	-4 309 663,23	-4 402 376,82
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	II. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 954 559,17	2 867 513,67	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	12 000,00	3 000,00	B. Fundusz placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	41 440,00	29 600,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	360 521,46	349 403,19
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 296,00	21 893,00	I. Zobowiązania długoterminowa	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	360 521,46	349 403,19
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 904,17	18 900,59
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	21 042,00	14 730,04
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	36 620,77	36 930,19
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	199 438,65	202 556,85
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	109 874,75	93 818,42	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	19 465,52	6 595,03
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	63 050,35	69 690,49
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	63 050,35	69 690,49
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	66 326,05	58 358,86			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	553,50	0,00			
2. Należności od budżetów	25,64	21,39			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	65 746,91	58 337,47			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 548,70	35 459,56			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	43 548,70	35 459,56			
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	3 185 102,51	3 053 777,68	Suma pasywów	3 185 102,51	3 053 777,68

17-02-2020

o/a 385/2020
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile
02. 06. 2020
WPŁYNĘŁO
podpis *Ch*

GŁÓWNA KSIĘGOWA

[Signature]
(główny księgowy)
mgr Zofia Jedynak

2020-02-14

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

[Signature]
mgr Grzegorz Płoszcz

Sprawozdanie finansowe przychodu

28-05-2020

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w POZNANIU

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

STARSZY INSPEKTOR

[Signature]
Anżelika Kaczmarek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Doskonalenia Nauczycieli (CDN PIL) CENTRUM DOSKONALENIA NAUCZYCIELI W PILE tel. sekretariat 67 352 70 10, fax 67 352 70 16 NIP 764-26-25-165 REGON 301169737 301169737 Numer identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2019 KOREKTA		Adresat: WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		511 616,16		278 735,08	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		511 616,16		278 735,08	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00		0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00		0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00		0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00		0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej		4 891 324,18		4 729 999,96	
I. Amortyzacja		72 629,97		128 865,50	
II. Zużycie materiałów i energii		403 671,40		355 211,10	
III. Usługi obce		774 244,49		411 774,02	
IV. Podatki i opłaty		9 991,70		11 440,33	
V. Wynagrodzenia		2 894 014,70		3 018 626,57	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		703 806,83		753 698,32	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		32 965,09		49 421,72	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00		962,40	
X. Pozostałe obciążenia		0,00		0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-4 379 708,02		-4 451 264,88	
D. Pozostałe przychody operacyjne		90 840,31		64 946,75	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00	
II. Dotacje		0,00		0,00	
III. Inne przychody operacyjne		90 840,31		64 946,75	
E. Pozostałe koszty operacyjne		206,22		2 218,10	
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		206,22		2 218,10	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-4 289 073,93		-4 388 536,23	
G. Przychody finansowe		41,46		1 132,16	
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00		0,00	
II. Odsetki		41,46		1 132,16	
III. Inne		0,00		0,00	
H. Koszty finansowe		0,00		550,45	
I. Odsetki		0,00		0,00	
II. Inne		0,00		550,45	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-4 289 032,47		-4 387 954,52	
J. Podatek dochodowy		0,00		0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		20 630,76		14 422,30	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-4 309 663,23		-4 402 376,82	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Medwina
(główny księgowy)
mgr Zofia Jedynak

2020-01-12
(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile
Boja
(kierownik jednostki)
mgr Grzegorz Bogacz

Sprawozdanie finansowe przyjęto

28-05-2020

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

STARSZY INSPEKTOR
Chłt
Anzelika Kaczmarek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej (CDN PIL) CENTRUM DOSKONALENIA NAUCZYCIELI W PILE 64-920 PILA, ul. Bydgoska 21 tel. sekretariat 67 352-70-10, fax 67 352 70 16 NIP 764-26-2301169737, REGON 301169737 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2019 <i>Korekta</i>	Adresat: ZARZĄD WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
	WPEŁNIO URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO w Poznaniu	Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		4 547 966,15 7 134 244,28
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	19-02-2020	8 360 710,62 4 297 137,69
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00 0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	NKP	6 285 322,48 4 283 540,69
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	tłosa, załączników	0,00 0,00
1.4. Środki na inwestycje	Podpis	2 075 388,14 13 597,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00 0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00 0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00 0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00 0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00 0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00 0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		5 774 432,49 4 324 630,66
2.1. Strata za rok ubiegły		3 687 917,38 4 309 663,23
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00 1 193,89
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		10 587,37 0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		2 075 388,14 13 597,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00 0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00 0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00 0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00 0,00
2.9. Inne zmniejszenia		539,60 176,54
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		7 134 244,28 7 106 751,31
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)		-4 309 663,23 -4 402 376,82
1. zysk netto (+)		0,00 0,00
2. strata netto (-)		4 309 663,23 4 402 376,82
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00 0,00
IV. Fundusz (II +,- III)		2 824 581,05 2 704 374,49

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Miodun
(główny księgowy)

2020-02-17
(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile
mgr Głogorz Bogacz
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie finansowe przyjęto

28-05-2020

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

STARSZY INSPEKTOR
Anżelika Kaczmarek

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

M. Jedynek
mgr Zofia Jedynek

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

G. Bogacz
mgr Grzegorz Bogacz

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 czytelnicznych kształcących się i doskonalących nauczycieli i wychowawców, 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
	1.01.2019 - 31.12.2019

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

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
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 dotyczy 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 e 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 długoterminowe
	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 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
	Obejmują 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 poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej. Do rozliczeń międzyokresowych czynnych zalicza się między innymi poniesione koszty: ☐ zakupu materiałów (jeśli ich zapas wykazuje się w bilansie w cenie nabycia), ☐ płatnych z góry za następny rok ubezpieczeń majątkowych oraz prenumeraty czasopism i innych wydawnictw o istotnej wartości. Można zrezygnować z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. Centrum Doskonalenia 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: - przebieganie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, straty bilansowej roku ubiegłego (ujemny wynik finansowy) z konta 860, - przebieganie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych dochodów budżetowych z konta 222, - przebieganie, 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: - przebieganie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, zysku bilansowego roku ubiegłego (dodatni wynik finansowy) z konta 860, - przebieganie, 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, - kosztów - 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: - przychodów, w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7, - uzyskanych - produktów oraz rozliczeń międzyokresowych w stosunku do stanu na początek roku, w korespondencji z kontem 490. - zwiększeń stanu 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 prowadzącej 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 przebieganie w końcu roku salda konta na stronę WN konta 860.

4.13	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek
	FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
4.14	Fundusze placówek
	FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
4.15	Państwowe fundusze celowe
	FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
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, 10.04.2017r

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Miodymet
mgr Zofia Jedynak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

Bogacz
mgr Grzegorz Bogacz

Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Pile
ul. Bydgoska 21, 64-920 Pila

Nota 1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia															
Lp.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku	Zwiększenia						Zmniejszenia						WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)	
			przejęcia ze środków trwałych w budowie	zakup	przemieszczenie wewnętrzne	używane na podstawie umów leasingu finansowego	aktualizacja wartości	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9)	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne		zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.	Wartości niematerialne i prawne	126 466,56	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	126 466,56
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	6 907 485,84	0,00	90 282,23	0,00	0,00	0,00	0,00	90 282,23	0,00	8 530,90	0,00	0,00	0,00	8 530,90	6 989 237,17
1.	Grunty	27 462,59	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	27 462,59
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 519 585,35	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	3 519 585,35
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	543 011,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 359,08	0,00	0,00	0,00	1 359,08	541 652,27
4.	Środki transportu	59 200,00	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	59 200,00
5.	Inne środki trwałe	2 758 226,55	0,00	90 282,23	0,00	0,00	0,00	0,00	90 282,23	0,00	7 171,82	0,00	0,00	0,00	7 171,82	2 841 336,96
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 296,00	0,00	13 597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 893,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (III+IV)	6 915 781,84	0,00	103 879,23	0,00	0,00	0,00	0,00	103 879,23	0,00	8 530,90	0,00	0,00	0,00	8 530,90	7 011 130,17

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																	
Nota 1.1	Lp.	Wyszczególnienie	UMORZENIE - stan na początek roku	Zwiększenia umorzenia						Zmniejszenia umorzenia						UMORZENIE - stan na koniec roku (3+3+15)	WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku
				amortyzacji	umorzenia 100%	aktualizacja wartości	przemiesz- czenie wewnętrzne	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8)	sprzedaż	likwidacja	przemiesz- czenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne	zwiększenia ogółem (10+11+12+13+14)		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.		Wartości niematerialne i prawne	94 996,56	20 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 976,56	10 490,00
II.		Środki trwałe (1+2+3+4+5)	3 872 024,08	107 885,50	90 282,23	0,00	0,00	0,00	198 167,73	0,00	8 530,90	0,00	0,00	0,00	8 530,90	4 061 660,91	2 927 576,26
1.		Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 462,59
1.1.		Grunt stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	565 026,18	87 045,50	0,00	0,00	0,00	0,00	87 045,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	652 071,68	2 867 513,67
3.		Urządzenia techniczne i maszyny	531 011,35	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	1 359,08	0,00	0,00	0,00	1 359,08	536 652,27	3 000,00
4.		Środki transportu	17 760,00	11 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 600,00	29 600,00
5.		Inne środki trwałe	2 758 226,55	0,00	90 282,23	0,00	0,00	0,00	90 282,23	0,00	7 171,82	0,00	0,00	0,00	7 171,82	2 841 336,96	0,00
III.		Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	21 893,00
IV.		Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00
V.		Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	3 872 024,08	107 885,50	90 282,23	0,00	0,00	0,00	198 167,73	0,00	8 530,90	0,00	0,00	0,00	8 530,90	4 061 660,91	2 949 469,26

Pila, 10.04.2020.

Wartości niematerialne i prawne	10 490,00
Różnica	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	2 949 469,26
Różnica	0,00

KLAWNA KSIĘGOWA

Ysolyma
mgr Zofia Jedyniak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile
Bożena
mgr Krzysztof Bógus

Centrum Doskonalenia Nauczycieli
64-920 Pila A, ul. Bydgoska 21
tel. sekretariat 67 352-70-10, fax 67 352 70 16
NIP 764-26-25-165 REGON 301169737

Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Pile
ul. Bydgoska 21, 64-920 Pila

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	0,00	0,00	brak danych
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	0,00	0,00	brak danych
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	
	Razem	0,00	0,00	

Nota 1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Długoterminowe aktywa NIEFINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa FINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
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

Pila, 10.04.2020.

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
Bogacz
mgr Grzegorz Bogacz

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Mrduł
mgr Zofia Jedynak

Centrum Doskonalenia Nauczycieli
64-920 Piła A, ul. Bydgoska 21
tel. sekretariat 67 352 70-10, fax 67 352 70 16
NIP 764-26-25-165 REGON 301169737

Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Pile
ul. Bydgoska 21, 64-920 Piła

Nota 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	131 627,22	0,00	131 627,22
-	w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4+5)	0,00	131 627,22	0,00	131 627,22

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

Piła, 10.04.2021.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Zofia Jedynak
mgr Zofia Jedynak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
mgr Grzegorz Bogacz

Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Pile
ul. Bydgoska 21, 64-920 Pila

Nota 1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Należności DŁGOTERMINOWE	1 288,27	696,00	0,00	1 288,27	696,00
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
					BZ Rezerwy i zobowiązania	0,00
					różnica	0,00

Pila, 12.04.2020.

GŁOWNA KSIĘGOWA
mgr Zofia Jedynak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
mgr Grzegorz Bogacz

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		STAN NA:	powyżej 5 lat		koniec roku (4+6+8)	10
		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	0,00
2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	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	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 byłoby 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

Pila, 12.04.2019.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Władysław
mgr Zofia Jedynak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile
Grzegorz Bogacz
mgr Grzegorz Bogacz

Centrum Doskonalenia Nauczycieli
64-920 Pila A, ul. Bydgoska 21
tel. sekretariat 67 352-70-10, fax 67 352 70 16
NIP 764-26-25-165 REGON 301169737

Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Pile
ul. Bydgoska 21, 64-920 Pila

Nota 1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pila, 10.04.2020.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Yodyma
mgr Zofia Jedynak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile
mgr Grzegorz Bogacz

Centrum Doskonalenia Nauczycieli
64-920 Pila A, ul. Bydgoska 21
tel. sekretariat 67 352-70-10, fax 67 352 70 16
NIP 764-26-25-165 REGON 301169737

Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Pile
ul. Bydgoska 21, 64-920 Pila

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":

Pila, 10.02.2010.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Zofia Jedynak
mgr Zofia Jedynak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
mgr Grzegorz Bogacz

Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Pile
ul. Bydgoska 21, 64-920 Piła

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

Uwagi

Nota 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bieżącym
1.	Odprawy emerytalne	15 746,80	66 101,70
2.	Nagrody jubileuszowe	55 882,78	78 152,68
3.	Odprawy pośmiertne	0,00	27 662,40
4.	Ekwiwalenty za urlop	59,88	1 926,37
5.	Pozostałe	0,00	0,00
	Razem	71 689,46	173 843,15

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

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

piśm, 10. 04. 2020r

DYREKTOR
 Centrum Doskonalenia Nauczycieli
 mgr Grzegorz Bogacz

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Zofia Jedynak

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

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

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

Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Pile
ul. Bydgoska 21, 64-920 Pila

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

Pila, 12.04.2020r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Medyana
mgr Zofia Jedyniak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

mgr Grzegorz Bogacz

Centrum Doskonalenia Nauczycieli
64-920 Piła, ul. Bydgoska 21
tel. sekretariat 67 352-70-10, fax 67 352 70 16
NIP 764-26-25-165 REGON 301169737

Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Pile
ul. Bydgoska 21, 64-920 Piła

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

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

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Widyma
mgr Zbysław Jedynak
(Główny księgowy)

10.02.2020
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile
Bożena Barycz
(Kierownik jednostki)