

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej (CDN PİL) CENTRUM DOSKONAŁENIA NAUCZYCIELI W PILE BYDGOSKA 21 64-920 PILA tel. sekretariat 67 352 70 16 NIP 764-091-91-91 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sprządzony na dzień 31/12/2021		Adresat: Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Niepodległości 34 61-714 Poznań KORPORA			
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		3 201 143,62	3 090 152,87	A. Fundusze		2 914 469,24	2 767 025,96
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		7 670 440,06	8 379 138,11
II. Rzeczowe aktywa trwałe		3 201 143,62	3 090 152,87	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-4 755 970,82	-5 612 112,15
1. Środki trwałe		3 201 143,62	3 064 322,87	1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
1.1. Grunty		27 462,59	27 462,59	2. Strata netto (-)		-4 755 970,82	-5 612 112,15
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 155 921,03	2 973 168,42	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	57 771,86	B. Fundusz placówek		0,00	0,00
1.4. Środki transportu		17 760,00	5 920,00	C. Państwowe fundusze celowe		0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe		0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		367 586,94	404 107,43
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	25 830,00	I. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe		367 586,94	404 107,43
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		18 451,52	23 842,78
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		5 837,73	13 597,97
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		42 326,45	47 411,39
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		230 667,55	253 899,33
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		80 912,56	80 980,52	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		12 223,70	8 986,25
I. Zapasy		0,00	0,00	8. Fundusze specjalne		58 079,99	56 369,71
1. Materiały		0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		58 079,99	56 369,71
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		60 239,14	54 901,23				
1. Należności z tytułu dostaw i usług		134,40	69,37				
2. Należności od budżetów		22,79	398,54				
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	0,00				
4. Pozostałe należności		60 081,95	54 433,32				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		20 673,42	26 079,29				
1. Środki pieniężne w kasie		0,00	0,00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		20 673,42	26 079,29				
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		0,00	0,00				
4. Inne środki pieniężne		0,00	0,00				
5. Akcje lub udziały		0,00	0,00				
6. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00				
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00				
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00				
Suma aktywów		3 282 056,18	3 171 133,39	Suma pasywów		3 282 056,18	3 171 133,39

WPŁYNĘŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Departament Edukacji i Nauki

14 -03- 2022

RKP
Ilość załączników
Podpis

490/2022
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile
25. 05. 2022
WPŁYNĘŁO
podpis

WPŁYNĘŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Departament Edukacji i Nauki

14 -03- 2022

RKP

Ilość załączników

Podpis

490/2022

Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

25. 05. 2022

WPŁYNĘŁO

podpis

GŁÓWNA KSIĘGOWA

M. Dymek
(główny księgowy)

2011. 02-11

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
(kierownik jednostki)

mgr Grzegorz Boyatz

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w POZNANIU

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

Sprawozdanie finansowe
przejęte 22.1.2012 r.

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej (CDN PİL) CENTRUM DOSKONAŁENIA NAUCZYCIELI W PILE UL. BYDGOSKA 21 64-920 PİL A 301169737 Centrum Doskonalenia Nauczycieli 64-920 PİL A, ul. Bydgoska 21 Numer identyfikacyjny REGON NIP 764-26-25-165 REGON 301169737		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2021		Adresat: Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Niepodległości 34 61-714 Poznań	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				102 504,91	153 544,15
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				102 504,91	153 544,15
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				4 917 532,65	5 839 175,67
I. Amortyzacja				113 708,26	132 747,09
II. Zużycie materiałów i energii				308 162,27	533 578,42
III. Usługi obce				222 973,85	613 382,75
IV. Podatki i opłaty				11 437,40	7 271,29
V. Wynagrodzenia				3 425 516,23	3 656 933,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				817 922,32	874 716,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				12 812,48	19 550,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				4 999,84	994,94
X. Pozostałe obciążenia				0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)				-4 815 027,74	-5 685 631,52
D. Pozostałe przychody operacyjne				64 721,44	89 941,41
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00	0,00
II. Dotacje				0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne				64 721,44	89 941,41
E. Pozostałe koszty operacyjne				696,00	4 116,29
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				696,00	4 116,29
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)				-4 751 002,30	-5 599 806,40
G. Przychody finansowe				362,82	235,21
I. Dywidendy i udziały w zyskach				0,00	0,00
II. Odsetki				362,82	235,21
III. Inne				0,00	0,00
H. Koszty finansowe				84,41	0,00
I. Odsetki				84,41	0,00
II. Inne				0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)				-4 750 723,89	-5 599 571,19
J. Podatek dochodowy				0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				5 246,93	12 540,96
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)				-4 755 970,82	-5 612 112,15

GLÓWNA KSIĘGOWA

Moslyn
(główny księgowy)
mgr Zofia Jedynak

16. 02. 2022
(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

mgr Grzegorz Bogacz
(kierownik jednostki)

**URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w POZNANIU**

Departament Edukacji i Nauki
61-714 Poznań, al. Niepodległości 34
tel. 61 926 65 70, fax 61 926 65 71

*Sprawozdanie finansowe
przyjęto 23.12.2022*

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek

KOREKTA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej (CDN PIL) CENTRUM DOSKONALENIA NAUCZYCIELI W PILE ul. BYDGOSKA 21/53-70 16 64-920 PILA tel. sekretariat 61 626 65 70 NIP 764-26-25 62 POKRAN 301169737 301169737 Numer identyfikacyjny REGON		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2021	Adresat: Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Niepodległości 34 61-714 Poznań	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			7 106 751,31	7 670 440,06
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			5 322 241,39	5 494 761,08
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			4 967 348,77	5 468 931,08
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		RKP	354 892,62	25 830,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		liczba załączników	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)			4 758 552,64	4 786 063,03
2.1. Strata za rok ubiegły			4 402 376,82	4 755 970,82
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			253,13	150,88
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			354 892,62	25 830,00
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			1 030,07	4 111,33
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			7 670 440,06	8 379 138,11
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)			-4 755 970,82	-5 612 112,15
1. zysk netto (+)			0,00	0,00
2. strata netto (-)			4 755 970,82	5 612 112,15
3. nadwyżka środków obrotowych			0,00	0,00
IV. Fundusz (II +,- III)			2 914 469,24	2 767 025,96

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)

29. 12. 2021
(rok miesiąc dzień)DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile
(kierownik jednostki)
mgr Grzegorz BógaczURZĄD 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
przyjęto 23.12.2021

STARSZY INSPEKTOR

Anzelika 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 nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	Inne informacje
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5	Inne informacje
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2022 -02- 1'5'

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Zofia Jedynak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

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 czytelniczych 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
	1.01.2021 - 31.12.2021

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 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 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 Pila 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

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

	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)
	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: - 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 800. 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, - kosztów 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	Odplisy 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
	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 wyż. 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.

2022-02-15

GŁÓWNA KSIĘGOWA

M. Jędynak
mgr Zofia Jędynak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

Grzegorz Bogacz
mgr Grzegorz Bogacz

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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 wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																		
Nota 1.1	Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia								Zmniejszenia							WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)
			przejęcia ze środków trwałych w budowie	zakup	przemieszczenie wewnętrzne	używanie na podstawie umów leasingu finansowego	aktualizacja wartości	Inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9)	spzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	Inne	zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15)			
	I	Wartości niematerialne i prawne																
	I.																	
	II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)																
	1.	Grunt																
	1.1.	Grunt stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																
	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej																
	3.	Urządzenia techniczne i maszyny																
	4.	Środki transportu																
	5.	Inne środki trwałe																
	III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)																
	IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																
	V.	Rozrachunek aktywów trwałych (II+III+IV)																

GLÓWNA KASJERKA
Medynek
mgr Zofia Jedyniak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile
mgr Grzegorz Bygacz

2022-02-15

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, przenieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia																
Lp.	Wyszczególnienie	UMORZENIE - stan na początek roku	Zwiększenia umorzenia						Zmniejszenia umorzenia						WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku	
			amortyzacji	umorzenia 100%	aktualizacja wartości	przeniesz- czenie wewnętrzne	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8)	sprzedaż	likwidacja	przeniesz- czenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne	zmniejszenia ogółem (10+11+12+13+14)		UMORZENIE - stan na koniec roku (3+9+15)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.	Wartości niematerialne i prawne	128 466,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 962,92	0,00	0,00	0,00	10 962,92	115 503,64	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	4 228 733,64	132 747,09	170 883,40	0,00	0,00	4 443,99	308 074,48	0,00	34 425,16	0,00	0,00	370,33	34 796,49	4 502 012,63	3 064 322,87
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	740 449,94	94 243,14	0,00	0,00	0,00	0,00	94 243,14	0,00	0,00	0,00	0,00	370,33	370,33	834 322,75	2 573 168,42
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	547 551,44	26 663,95	94 074,58	0,00	0,00	4 443,99	125 182,52	0,00	25 321,30	0,00	0,00	0,00	25 321,30	647 412,66	67 771,96
4.	Środki transportu	41 440,00	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	63 280,00	6 920,00
5.	Inne środki trwałe	2 899 292,26	0,00	76 808,82	0,00	0,00	0,00	76 808,82	0,00	9 103,86	0,00	0,00	0,00	9 103,86	2 966 997,22	0,00
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	26 830,00
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)	4 228 733,64	132 747,09	170 883,40	0,00	0,00	4 443,99	308 074,48	0,00	34 425,16	0,00	0,00	370,33	34 796,49	4 502 012,63	3 090 152,87

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
Pila

KLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Zofia Jedynak

mgr Grzegorz Bogacz

2022-02-15

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	
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
	Razem	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
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 wieczystość					
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

2022-02-15

KLÓWNA KSIĘGOWA
Zofia Jedynak
mgr Zofia Jedynak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile
mgr Grzegorz Bogacz

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

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

Nota 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		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

GLÓWNA KSIĘGOWA

Zofia Bedyniak
mgr Zofia Bedyniak

2022-02-15

DYREKTOR
w Pile
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

mgr Grzegorz Bogacz

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

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Medyna
mgr Zofia Jedyniak

2022-02-15

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile
mgr Grzegorz Wogacz

Nota 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty										
Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		STAN NA:		
		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku (3+5+7)	koniec roku (4+6+8)	
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 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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grzymek
mgr Zofia Jedynak

2022-02-15

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

Grzymek
mgr Grzegorz Bogacz

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	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Uwagi
1.	Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	

2022-02-15

GŁÓWNA KSIĘGOWA

M. Jędrzejak
mgr Zofia Jędrzejak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

G. Graczyk
mgr Grzegorz Graczyk

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":

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Zofia Jedynak
mgr Zofia Jedynak

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile
mgr Grzegorz Bogusz
mgr Grzegorz Bogusz

2022-02-15

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

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	86 557,20	20 475,60
2.	Nagrody jubileuszowe	85 140,00	70 222,89
3.	Odprawy pośmiertne	0,00	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	4 144,28	1 767,48
5.	Pozostałe	0,00	0,00
	Razem	175 841,48	92 465,97

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

GLÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

2022-02-15

Zofia Jedynak
mgr Zofia Jedynak

mgr Grzegorz Bogacz
mgr Grzegorz Bogacz

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

KOREKTA

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	Uszczegółowienie tytułów
1.	Przychody	812,20	6 658,33	
	a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:	812,20	6 658,33	
	-	0,00	0,00	
	-	812,20	6 658,33	
2.	Koszty	999,01	7 252,01	
	a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:	999,01	7 252,01	
	-	999,01	7 252,01	malowanie, wymiana paneli podłogowych, wymiana regałów
	-	0,00	0,00	

Pila 22-03-2022r.

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

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 pandemii COVID-19. Wydatki wyniosły łącznie (Budżet + WRD):	14 744,35	18 321,74
		0	0
		0	0

GLÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
mgr (Główny księgowy)

Pila, 15.02.2022r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

[Podpis]
mgr. Grażyna Książek
(Kierownik jednostki)