

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
CENTRUM DOSKONALENIA NAUCZYCIELI W PILE
UL BYDGOSKA 21
64-920 PILA
301169737

Numer identyfikacyjny REGON

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu budżetowego
sprządzony
na dzień 31/12/2022

Adresat:

Zarząd Województwa Wielkopolskiego al.
Niepodległości 34 61-714 Poznań

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 090 152,87	5 155 175,79	A. Fundusze	2 767 025,96	4 457 053,01
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	8 379 138,11	10 650 743,16
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 090 152,87	5 155 175,79	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-5 612 112,15	-6 193 690,15
1. Środki trwałe	3 064 322,87	2 937 495,79	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	27 462,59	27 462,59	2. Strata netto (-)	-5 612 112,15	-6 193 690,15
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	2 973 168,42	2 878 925,28	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	57 771,86	31 107,92	B. Fundusz placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	5 920,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	404 107,43	755 090,83
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	25 830,00	2 217 680,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	404 107,43	755 090,83
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 842,78	353 993,70
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	13 597,97	3 497,80
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	47 411,39	54 115,84
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	253 899,33	291 882,35
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	80 980,52	56 968,05	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	8 986,25	6 101,31
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	56 369,71	45 499,83
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	56 369,71	45 499,83
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	54 901,23	42 138,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	69,37	138,38			
2. Należności od budżetów	398,54	8,11			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	54 433,32	41 991,51			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 079,29	14 830,05			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	26 079,29	14 830,05			
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	3 171 133,39	5 212 143,84	Suma pasywów	3 171 133,39	5 212 143,84

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

Sprawozdanie finansowe
przyjęto 27-04-2023

STARSZY INSPEKTOR

Anzelika Kaczmarek

DYREKTOR

Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Pile

mgr Dorota Prasek

2023-02-14

mgr Grzegorz Bogacz

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Prasek
(główny księgowy)

2023-02-14

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

mgr Grzegorz Bogacz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

tel. 61 626 65 70, fax 61 626 65 71

NIP 751-673-33-10, REGON 14169737

CENTRUM DOSKONALENIA

NAUCZYCIELI W PILE

UL BYDGOSKA 21

64-920 PILA

301169737

Numer identyfikacyjny REGON

Rachunek zysków i strat jednostki

(wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31/12/2022

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	153 544,15	190 925,35
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	153 544,15	190 925,35
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	5 839 175,67	6 483 750,78
I. Amortyzacja	132 747,09	126 827,08
II. Zużycie materiałów i energii	533 578,42	363 494,06
III. Usługi obce	613 382,75	342 080,17
IV. Podatki i opłaty	7 271,29	5 861,00
V. Wynagrodzenia	3 656 933,62	4 564 878,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	874 716,90	1 044 189,61
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 550,66	35 419,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	994,94	1 000,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-5 685 631,52	-6 292 825,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	89 941,41	94 970,65
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	89 941,41	94 970,65
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 116,29	0,00
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	4 116,29	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 599 806,40	-6 197 854,78
G. Przychody finansowe	235,21	6 555,56
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	235,21	6 555,56
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)	-5 599 571,19	-6 191 299,22
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	12 540,96	2 390,93
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 612 112,15	-6 193 690,15

GŁÓWNA KSIĘGOWA
(główny księgowy)

mgr Dorota Prasek

2023 -02- 14

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

Centrum Doskonalenia Nauczycieli
(kierownik jednostki)

mgr Grzegorz Bogacz

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w POZNANIUDepartament Edukacji i Nauki
61-714 Poznań, al. Niepodległości 34
tel. 61 626 65 70, fax 61 626 65 71Sprawozdanie finansowe
przyjęto 27-04-2023

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek

Centrum Doskonalenia Nauczycieli

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
CENTRUM DOSKONALENIA
NAUCZYCIELI W PILE
UL BYDGOSKA 21
64-920 PILA
301169737

Numer identyfikacyjny REGON

**Zestawienie zmian
w funduszu jednostki
sporządzone na dzień 31/12/2022**

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)	7 670 440,06	8 379 138,11
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 494 761,08	9 749 484,85
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 468 931,08	7 892 684,85
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	25 830,00	1 856 800,00
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)	4 786 063,03	7 477 879,80
2.1. Strata za rok ubiegły	4 755 970,82	5 612 112,15
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	150,88	4 835,27
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	25 830,00	1 856 800,00
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	4 111,33	4 132,38
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	8 379 138,11	10 650 743,16
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)	-5 612 112,15	-6 193 690,15
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	5 612 112,15	6 193 690,15
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II +,- III)	2 767 025,96	4 457 053,01

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)

mgr Dorota Prusek

2023-02-14
(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

(kierownik jednostki)

mgr Grzegorz Bogacz

**URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w POZNANIU**

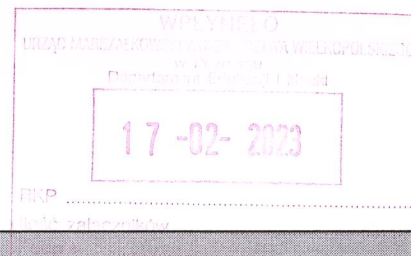
Departament Edukacji i Nauki
61-714 Poznań, al. Niepodległości 34
tel. 61 626 65 70, fax 61 626 65 71

*Sprawozdanie finansowe
przyjęto 27-04-2023*

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek

Spis treści



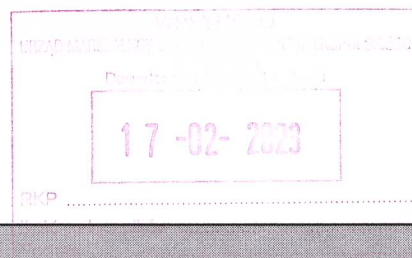
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

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.	1.01.2022 - 31.12.2022

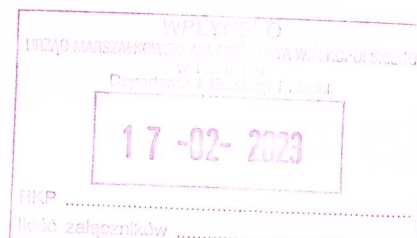
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostka sporządza samodzielne sprawozdanie finansowe, które wchodzi w skład łącznego sprawozdania finansowego Województwa Wielkopolskiego

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Dorota Prasek

2023-02-14

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile
mgr Grzegorz Bogacz

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



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 używania 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 używania. 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 używania 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 używania. 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.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Frasek

2023 -02- 14

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
Pila
mgr Grzegorz Bogacz

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

4.3	Należności długoterminowe
	<i>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.</i>
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.

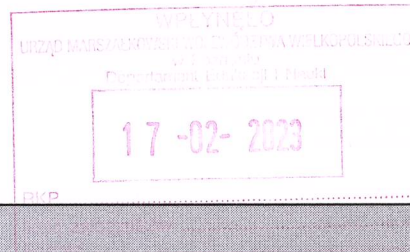
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Prasek

2023 -02- 14

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

mgr Grzegorz Bogacz



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

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, - 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	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 przeksięgowanie w końcu roku salda konta na stronę WN konta 860.
4.13	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek
	Nie dotyczy

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Prasek

2023-02-14

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Piłce

mgr Grzegorz Bogacz

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

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
---	-----------------

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Prasek

2023 -02- 14

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Piłe

mgr Grzegorz Szpacz

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

WIELKOPOLSKO
URZĄD WOJEWÓDZKI W PIŁE
Biuro Księgowości
17-02-2023
BKP :
10 10 znaków

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

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.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Prasek

2023 -02- 14

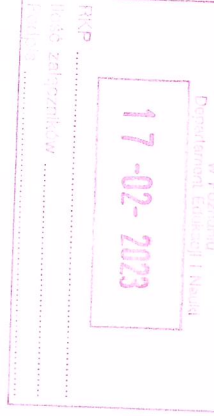
DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Piłe

mgr Grzegorz Bogacz

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

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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																
Nota 1.1	Lp.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku	Zwiększenia						Zmniejszenia						WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)
				przyjęcia ze środków trwałych w budowie	zakup	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	
	I.	Wartości niematerialne i prawne	115 503,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 503,64
	II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	7 566 335,50	0,00	62 192,74	0,00	0,00	0,00	0,00	481 103,42	543 296,16	0,00	24 975,01	0,00	481 103,42	7 603 563,23
	1.	Gruntły	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	27 462,59
	1.1.	Gruntły stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 807 491,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 807 491,17
	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	705 184,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	481 103,42	224 081,10
	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	59 200,00
	5.	Inne środki trwałe	2 966 997,22	0,00	62 192,74	0,00	0,00	0,00	0,00	481 103,42	543 296,16	0,00	24 975,01	0,00	24 975,01	3 485 318,37
	III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	25 830,00	0,00	2 191 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 191 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 217 680,00
	IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	7 592 165,50	0,00	2 254 042,74	0,00	0,00	0,00	0,00	481 103,42	2 735 146,16	0,00	24 975,01	0,00	481 103,42	9 821 233,23

GŁÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR

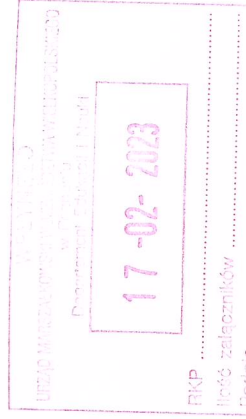
2023-02-14

Centrum Doskonalenia Nauczycieli

w Pile

mgr Dorota Prasek

mgr Grzegorz Bogacz



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	UMORZENIE - stan na początek roku	Zwiększenie umorzenia					Zmniejszenie umorzenia					UMORZENIE - stan na koniec roku (3+9+15)	WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku (10+11+12+13+14)		
			amortyzacji	umorzona 100%	aktualizacja wartości	przemiesz- 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)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.	Wartości niematerialne i prawne	115 503,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 503,64	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	4 502 012,63	126 827,08	62 192,74	0,00	0,00	481 103,42	670 123,24	0,00	24 975,01	0,00	0,00	481 103,42	506 078,43	4 666 057,44	2 937 495,79
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	834 322,75	94 243,14	0,00	0,00	0,00	0,00	94 243,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	928 565,89	2 878 925,28
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	647 412,66	26 663,94	0,00	0,00	0,00	0,00	26 663,94	0,00	0,00	0,00	0,00	481 103,42	481 103,42	192 973,18	31 107,92
4.	Środki transportu	53 280,00	5 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 200,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	2 966 997,22	0,00	62 192,74	0,00	0,00	481 103,42	543 296,16	0,00	24 975,01	0,00	0,00	0,00	24 975,01	3 485 318,37	0,00
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2 217 680,00
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)	4 502 012,63	126 827,08	62 192,74	0,00	481 103,42	670 123,24	0,00	24 975,01	0,00	0,00	481 103,42	506 078,43	4 666 057,44	5 155 175,79	

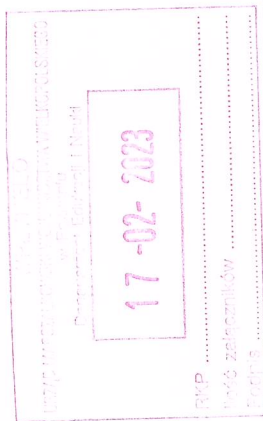
GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Prasek

2023 -02- 14

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

mgr Grzegorz Bogacz



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

Nota 1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

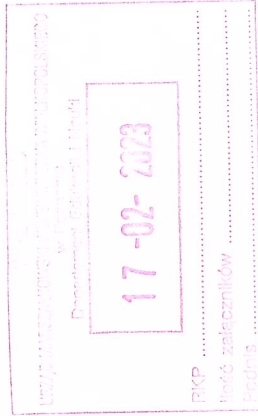
mgr Dorota Frasek

DYREKTOR
w file
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

mgr Grzegorz Bógacz

2023-02-14

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

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Prasek

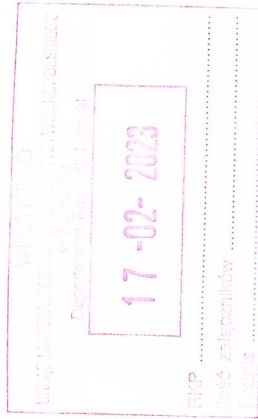
2023-02-14

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

mgr Grzegorz Wójcik

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

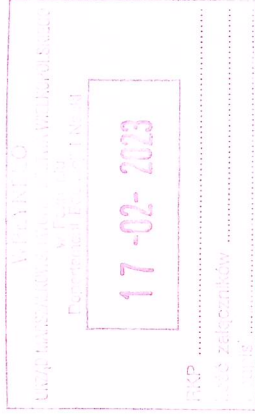
Nota 1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Rezerwa na straty z tytułu udzielonych poręczeń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

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Dorota Prasek

2023 -02- 14

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

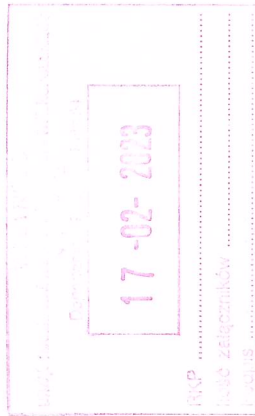
mgr Grzegorz Byłacz



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					STAN NA:					Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat					
		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku (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	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	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	0,00	
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	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	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

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



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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

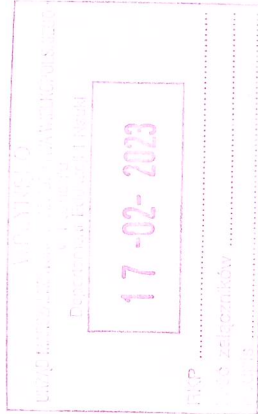
mgr Dorota Piatek

2023-02-14

DYREKTOR
w Pile
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

mgr Grzegorz Bopacz

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



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
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00
a)	ubezpieczenia majątkowe	0,00
b)	koszty zakupu usług i towarów opłacone z "góry"	0,00
c)	odsetki od kredytów, pożyczek, obligacji	0,00
d)	różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00
e)	pozostałe	0,00
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00
a)	z tytułu obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	0,00
b)	równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu przyszłych świadczeń	0,00
c)	pozostałe *	0,00
	Razem	0,00

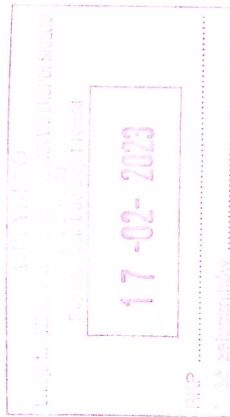
* Uszczegółowienie pozycji "pozostałe":

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Dorota Prasek

2023-02-14

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile
mgr Grażyna 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	20 475,60	153 637,14
2.	Nagrody jubileuszowe	70 222,89	141 186,80
3.	Odprawy pośmiertne	0,00	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	1 767,48	11 776,49
5.	Pozostałe	0,00	0,00
	Razem	92 465,97	306 600,43

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
mgr Dorota Prasek

2023-02-14

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

mgr Grzegorz Bogacz

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	6 658,33	3 252,44	
	a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00	
	- odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej za zalanie pomieszczeń	6 658,33	3 252,44	
	-	6 658,33	3 252,44	
	-	0,00	0,00	
2.	Koszty	7 252,01	3 025,70	
	a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00	
	-	7 252,01	3 025,70	
	- zakupione materiały na remont pomieszczeń	7 252,01	3 025,70	narzędzia do prac remontowych, materiały budowlane tj. farba, wyłewka, kleje, fuga, płyty OSB, deski, belki, płytki gresowe, listwy przypodłogowe, zlew + armatura
	-	0,00	0,00	

24-02-2023

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 Wyszczególnienie			
Lp		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)	18321,74	0
2.	Poniesiono wydatek na działania w zakresie pomocy uchodźcom z Ukrainy dział 801 rozdział 80147 z tytułu zakupu materiałów plastycznych na warsztaty.	0	47
3.	Poniesiono wydatek na działania w zakresie pomocy uchodźcom z Ukrainy dział 801 rozdział 80146 z tytułu umowy zlecenia za zajęcia z zakresu problematyki przyjęcia dzieci do szkół uczących się poza Polską.		300
4.	Poniesiono wydatek na działania w zakresie pomocy uchodźcom z Ukrainy dział 801 rozdział 80147 z tytułu projekcji filmów w Kinie za Rogiem.	0	1058

GŁÓWNA KSIĘGOWA
.....
(Główny księgowy)
mgr Dorota Prasek

14.02.2023
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile
.....
(Kierownik jednostki)
mgr Grzegorz Błażewicz

