

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Pile (CDN PIL) BYDGOSKA 21 64-920 PILA 301169737		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sprządzony na dzień 31/12/2024		Adresat: Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Niepodległości 34 61-714 Poznań	
Numer identyfikacyjny REGON 1764-26-25-163		Stan na koniec roku		Stan na początek roku	
AKTYWA		PASYWA			
A. Aktywa trwałe	5 572 806,09	5 403 816,33	A. Fundusze	5 134 349,85	4 869 667,65
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	12 279 255,41	14 104 618,17
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 572 806,09	5 403 816,33	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-7 144 905,56	-9 234 950,52
1. Środki trwałe	5 572 806,09	5 403 816,33	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
I.1. Grunty	27 462,59	27 462,59	2. Strata netto (-)	-7 144 905,56	-9 234 950,52
I.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
I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 540 899,52	5 376 353,74	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 443,98	0,00	B. Fundusz placówek	0,00	0,00
I.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
I.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	509 108,32	618 436,41
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	509 108,32	618 436,41
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 228,19	21 319,88
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	2 353,34	3 687,50
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	65 404,18	81 324,46
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	353 178,54	432 021,71
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	70 652,08	84 287,73	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	12 312,31	22 227,56
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	52 631,76	57 855,30
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	52 631,76	57 855,30
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	48 703,56	43 323,10			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	138,38	199,88			
2. Należności od budżetów	204,87	271,57			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	48 360,31	42 851,65			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 948,52	40 964,63			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 948,52	40 964,63			
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	5 643 458,17	5 488 104,06	Suma pasywów	5 643 458,17	5 488 104,06

GLÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)

mgr Dorota Prasek

2025 -02- 12

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

(kierownik jednostki)

Beata Walczak

Sprawozdanie finansowe przyjęto
URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w POZNANIU
Departament Edukacji i Nauki
al. Niepodległości 34
tel. 61 626 65 70, fax 61 626 65 71
STARSHY INSPEKTOR
Anżelika Kaczmarek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Pile (CDN PIL) BYDGOSKA 21 64-920 PILA 301169737 NIP 764-26-25-165 REGON 301169737		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2024		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				261 751,03	369 235,07
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				261 751,03	369 235,07
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				7 549 193,44	9 754 431,92
I. Amortyzacja				176 795,20	168 989,76
II. Zużycie materiałów i energii				621 657,06	650 657,35
III. Usługi obce				553 320,39	814 344,77
IV. Podatki i opłaty				8 333,00	9 484,00
V. Wynagrodzenia				4 920 629,08	6 481 159,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				1 181 308,46	1 563 551,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				47 900,27	61 646,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				39 249,98	4 598,51
X. Pozostałe obciążenia				0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)				-7 287 442,41	-9 385 196,85
D. Pozostałe przychody operacyjne				132 944,10	143 477,91
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00	0,00
II. Dotacje				0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne				132 944,10	143 477,91
E. Pozostałe koszty operacyjne				18,02	133,40
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				18,02	133,40
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)				-7 154 516,33	-9 241 852,34
G. Przychody finansowe				11 175,36	9 523,92
I. Dywidendy i udziały w zyskach				0,00	0,00
II. Odsetki				11 175,36	9 523,92
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)				-7 143 340,97	-9 232 328,42
J. Podatek dochodowy				0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				1 564,59	2 622,10
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)				-7 144 905,56	-9 234 950,52

...**GŁÓWNA KSIĘGOWA**...
(główny księgowy)

mgr Dorota Prasek

2025 -02- 12
(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli...
(kierownik jednostki)

Beaty Walczak

Sprawozdanie finansowe przyjęto
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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Pile (CDN PIL) BYDGOSKA 21 64-920 PILE 301169737 ul. Bydgoska 21 REGON 14070-10, fax 67 352 70 16 NIP 764-26-25-165 REGON 301169737		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2024		Adresat: Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Niepodległości 34 61-714 Poznań	
Numer identyfikacyjny REGON				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				10 650 743,16	12 279 255,41
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)				8 765 497,76	8 986 129,78
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				7 836 022,26	8 986 129,78
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje				929 475,50	0,00
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)				7 136 985,51	7 160 767,02
2.1. Strata za rok ubiegły				6 193 690,15	7 144 905,56
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				8 651,22	10 096,41
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje				929 475,50	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych				0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia				5 168,64	5 765,05
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				12 279 255,41	14 104 618,17
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)				-7 144 905,56	-9 234 950,52
1. zysk netto (+)				0,00	0,00
2. strata netto (-)				7 144 905,56	9 234 950,52
3. nadwyżka środków obrotowych				0,00	0,00
IV. Fundusz (II +,- III)				5 134 349,85	4 869 667,65

GLÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)

mgr Dorota Prasek

2025 -02- 12

(rok miesiąc dzień)

DIREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

(kierownik jednostki)

Beata Walczak

Sprawozdanie finansowe przyjęto
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
14.04.2025r.

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

mgr Dorota Prašek

2025 -02- 1 2

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

Beata Walczak

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
	1.01.2024 - 31.12.2024

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

2025 -02- 12.

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile
Beata Walczak

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.
4.3	Należności długoterminowe

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Prasek

2025 -02- 1 2

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

Beata Walczak

	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
	Obejmują środki pieniężne 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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr. Dorota Prasek

2025-02-12

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

Beata Walczak

	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
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

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Prasek

2025 -02- 12

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

Beata Walczak

	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 biernie 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

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Prasek

2025-02-12

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

Beata Waltzchuk

	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.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Prasek

2025 -02- 12

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

Beata Walczak

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																
Lp.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku	Zwiększenia							Zmniejszenia						WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)
			przychód ze środków trwałych w budowie	zakup	przeniesie- czenie wewnętrzne	używane na postawie umów leasingu finansowego	aktualizacja wartości	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9)	sprzedaż	likwidacja	przeniesie- czenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne	zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15)	
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)	10 696 009,95	0,00	218 176,38	0,00	0,00	0,00	218 176,38	0,00	109 720,83	0,00	0,00	0,00	109 720,83	10 804 486,50	
1.	Grunt	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.	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	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 619 596,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 619 596,67	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	352 108,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 058,00	0,00	0,00	0,00	18 058,00	334 080,32	
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	3 637 642,37	0,00	218 176,38	0,00	0,00	0,00	218 176,38	0,00	91 662,83	0,00	0,00	0,00	91 662,83	3 764 156,92	
III.	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	
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)	10 696 009,95	0,00	218 176,38	0,00	0,00	0,00	218 176,38	0,00	109 720,83	0,00	0,00	0,00	109 720,83	10 804 486,50	

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

Beata Walczak
Beata Walczak

2025-02-12

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Prusek

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, amortyzacji, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przeszacowanie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia															
Lp.	Wykazanie	Umorzenie				Zwiększenie umorzenia				Zmniejszenie umorzenia					
		Umorzenie stan na początek roku	amortyzacji	umorzona 100%	aktualizacja wartości	przeniesienie wewnątrz	inne	zwiększenia ogółem (4+5+7+8)	sprzedaż	likwidacja	przeniesienie wewnątrz	skasowanie wartości	inne	zwiększenia ogółem (10+11+12+13+14)	umorzenie stan na koniec roku (3+8+15)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
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)	5 123 203,86	188 989,76	218 176,38	0,00	0,00	0,00	387 189,14	0,00	108 720,83	0,00	0,00	0,00	108 720,83	5 400 849,17
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
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
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 078 697,15	164 545,78	0,00	0,00	0,00	0,00	184 548,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 243 242,93
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	347 664,34	4 443,98	0,00	0,00	0,00	0,00	4 443,98	0,00	18 058,00	0,00	0,00	0,00	18 058,00	334 050,32
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	3 637 642,37	0,00	218 176,38	0,00	0,00	0,00	218 176,38	0,00	91 662,83	0,00	0,00	0,00	91 662,83	3 764 155,62
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	5 123 203,86	188 989,76	218 176,38	0,00	0,00	0,00	387 189,14	0,00	108 720,83	0,00	0,00	0,00	108 720,83	5 400 849,17
															5 403 816,33

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Prasek

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

Bartłomiej Walczuk

2015-02-12

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	
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 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

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Frasek

2025-02-12

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

mgr Błota Walczak

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	
		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

mgr Dorota Prasek

2015-02-12

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

Beata Walczak

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	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 Prusek

2025-02-12

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

Beata Walczak

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	koniec roku	początek roku	koniec roku
		3	4	5	6	7	8	9	10		
1	2										
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

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Dorota Prasek

2025-02-12

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
Beata Walczak

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 zobowiązań		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
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

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Prasek

2023-12-12

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli

w Pile
Beata Walczak

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":

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Dorota Prasek

2025-02-12

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile
Beata Walczak

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	62 523,03	99 543,00
2.	Nagrody jubileuszowe	63 768,00	106 087,60
3.	Odprawy pośmiertne	0,00	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	0,00	17 286,10
5.	Pozostałe	0,00	0,00
	Razem	126 291,03	222 916,70

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

2025-02-12

DYREKTOR
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile
Bartłomiej Walczak

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	0,00	0,00	
	a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
2.	Koszty	0,00	0,00	
	a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	

Nota 2.4		Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
Lp		Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
		Stan na początek roku	0,00
		Nie dotyczy jednostki	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	
1		Poniesiono wydatek na działania w zakresie pomocy uchodźcom z Ukrainy dział 801 rozdział 80146 z tytułu zakupu materiałów oraz usług w ramach Projektu edukacyjnego połączonego z happenningiem "Dzieci i Młodzież Edukują EKOlogicznie"	2946 4020
2		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.	0 0
3		Poniesiono wydatek na działania w zakresie pomocy uchodźcom z Ukrainy dział 801 rozdział 80147 z tytułu zakupu materiałów na zajęcia.	907 22775

12.02.2025
(rok, miesiąc, dzień)

GLÓWNA KSIĘGOWA

(Główny księgowy)

mgr Dorota Prasek

DYREKTOR

Centrum Doskonalenia Nauczycieli

(Kierownik jednostki)

Beata Walczak