

| Lp | Wyszczególnienie | Treść | kwota |
|------|--|--|-------|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | | x |
| 1. | | | x |
| 1.1. | nazwę jednostki | Kujawsko-Pomorskie Centrum Edukacji nauczycieli we Włocławku | x |
| 1.2. | siedzibę jednostki | Włocławek | x |
| 1.3. | adres jednostki | Włocławek ul.Nowomiejska 15A | x |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki | Doskonalenie nauczycieli | x |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | od 01.01.2019r. do 31.12.2019r. | x |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne | x | x |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): | Aktywa i pasywa są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. O finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. | x |
| 4.1. | Aktywa | | |
| a) | wycena środków trwałych | Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości; 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztów wytworzenia; 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia a przy ich braku według wartości rynkowej; 4) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości określonej w umowie przekazania; 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu | x |
| b) | wycena pozostałych środków trwałych | Do pozostałych środków trwałych zaliczamy składniki majątkowe: 1) których wartość jednostkowa nie przekracza kwoty umożliwiającej dokonanie jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w momencie przekazania składnika do użytkowania, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych; 2) które bez względu na wartość podlegają jednorazowemu odpisowi umorzeniowemu zgodnie z zasadami określonymi w przepisach wydanych przez Ministra Finansów dla jednostek sektora finansów publicznych | x |
| c) | wycena zakupu materiałów | Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu | x |

| Lp | Wyszczególnienie | Treść | kwota |
|------|---|---|------------|
| d) | umorzenia (stosowane stawki amortyzacyjne) | Środki trwałe finansowane ze środków na inwestycje umarza się metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie naliczenia odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania. Środki trwałe zaewidencjonowane na koncie 011 umarzone lub amortyzowane są raz do roku pod datą 31 grudnia. W uzasadnionych przypadkach wynikających z potrzeby rozliczenia odpisów amortyzacyjnych dopuszcza się możliwość dokonania miesięcznych odpisów umorzeniowych. W przypadkach uzasadnionych ekonomicznym okresem użytkowania danego składnika majątkowego dopuszcza się ustalenia indywidualnej stawki amortyzacyjnej. | x |
| e) | Wycena należności do bilansu (odpisy aktualizujące wartość należności) | Przez należności krótkoterminowe rozumie się należność o terminie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej a na dzień bilansowy w wysokości wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tzn. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących należności wątpliwe. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. | 21 123,00 |
| f) | środki pieniężne (wycena środków pieniężnych w walucie obcej) | Krajowe środki pieniężne ujmuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. 1) środki ZFŚS na dzień 31.12.2019r. - 87 832,91 zł. 2) rachunek dochodów własnych na dzień 31.12.2019r. - stan zerowy | 87 832,91 |
| g) | rozliczenia międzyokresowe kosztów (czy są stosowane jeśli tak to do jakiej kategorii kosztów) | x | x |
| 4.2. | Pasywa | | |
| a) | rezerwy na zobowiązania (w jakich przypadkach) | nie posiada | |
| b) | inne fundusze (rodzaje funduszy) | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 108 955,91 |
| c) | rozliczenia międzyokresowe przychodów (jaki są stosowane, jeśli tak to w jakich przypadkach) | x | x |
| 5. | inne informacje | Zgodnie z § 27 ust.3 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, samorządowych jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej w sprawozdaniu finansowym nie dokonano wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań między jednostkami budżetowymi (nie występowały takie). | x |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | |
| 1. | | | |
| 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 | Załącznik nr 1 Majątek trwały - wg pozycji bilansowych | x |

| Lp | Wyszczególnienie | Treść | kwota |
|-------|--|--|--------------|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | x | x |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | nie dotyczy | x |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie | nie dotyczy | x |
| 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 | nie dotyczy | x |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | x | x |
| 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) | nie dotyczy | x |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | nie dotyczy | x |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | nie dotyczy | x |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | x | x |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | x | x |
| c) | powyżej 5 lat | x | x |
| 1.10. | kwotę 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 | nie dotyczy | x |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | x | x |
| 1.12. | łącznie kwotę 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 | nie posiadamy | x |
| 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 | nie posiadamy | x |
| 1 | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | x | x |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | Kwoty wypłaconych środków pieniężnych z: § 401 - 2 008 289,69 § 404 - 149 874,30 § 302 - 9 369,12 | 2 167 533,11 |
| 1.16. | inne informacje | nie dotyczy | |
| 2. | | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | x | x |
| 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 | nie dotyczy | x |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | nie dotyczy | x |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych | x | x |
| 2.5. | inne informacje | nie dotyczy | x |

| Lp | Wyszczególnienie | Treść | kwota |
|----|--|---------------|-------|
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | nie posiadamy | x |

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kujawsko-Pomorskiego
Centrum Edukacji Nauczycieli
we Włocławku

Monika Dębowska

Główny księgowy

2020-03-05

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Kujawsko-Pomorskiego
Centrum Edukacji Nauczycieli
we Włocławku

Grażyna Troszyńska

Kierownik jednostki