

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zach. Centrum Doskonalenia Nauczycieli DOSKONALENIA NAUCZYCIELI SZCZECIN ul. Gen. J. Sowińskiego 68, 70-236 Szczecin tel. 91 435 06 22 fax 91 422 52 24 NIP: 853 11-65-752 REGON: 001391534 001391534		<i>Bilans</i> <i>jednostki budżetowej</i> <i>lub samorządowego zakładu</i> <i>budżetowego</i> <i>sporządzony</i> <i>na dzień: 2018-12-31</i>		Adresat Województwo Zachodniopomorskie SZCZECIN	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	10 261 175,84	9 904 758,95	A. Fundusze	10 109 734,46	9 755 310,88
I. Wartości niematerialne i prawne	45 571,50	22 785,75	I. Fundusz jednostki	13 851 047,10	13 361 210,40
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 215 604,34	9 881 973,20	II. Wynik finansowy netto	-3 687 586,80	-3 605 899,52
1. Środki trwałe	10 215 604,34	9 881 973,20	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	830 432,69	830 432,69	2. Strata netto (-)	-3 687 586,80	-3 605 899,52
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) (-)	-53 725,84	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 151 328,16	8 845 849,35	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	233 843,49	205 691,16	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	0,00	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	371 350,39	374 912,27
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	371 350,39	374 912,27
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 374,61	12 027,46
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	26 033,92	26 614,44
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	142 400,55	142 881,09
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	40,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 825,91	1 178,50
B. AKTYWA OBROTOWE	219 909,01	225 464,20	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	100 000,00	100 000,00
I. Zapasy	9 981,44	10 642,98	8. Fundusze specjalne	86 715,40	92 170,78
1. Materiały	9 981,44	10 642,98	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	86 715,40	92 170,78
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	49 495,55	28 633,40			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	831,55	1 361,40			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	48 664,00	27 272,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	141 877,31	166 117,28			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	141 877,31	166 117,28			
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	18 554,71	20 070,54			
Suma aktywów	10 481 084,85	10 130 223,15	Suma pasywów	10 481 084,85	10 130 223,15

GLÓWNA KSIĘGOWA

Liliana Krzyżewska

(główny księgowy)

2019-03-26

(rok-miesiąc-dzień)

Dyrektor ZCDN-u

Toni W
Irszula Pańska

(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZADOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zach. Centrum Doskonalenia Nauczycieli SZCZECIN		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Województwo Zachodniopomorskie SZCZECIN	
Numer identyfikacyjny REGON 001391534				
sporządzony na dzień 2018-12-31				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		160 113,11	151 656,56
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		147 354,24	150 140,73
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		12 758,87	1 515,83
A.III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej		3 854 434,39	3 743 070,58
B.I	Amortyzacja		358 152,77	380 216,89
B.II	Zużycie materiałów i energii		413 598,53	360 604,79
B.III	Usługi obce		289 925,28	250 130,84
B.IV	Podatki opłaty		336,00	1 875,56
B.V	Wynagrodzenia		2 178 780,56	2 148 090,49
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		598 577,14	586 687,60
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe		15 064,11	15 464,41
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-3 694 321,28	-3 591 414,02
D	Pozostałe przychody operacyjne		5 804,48	2 427,20
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II	Dotacje		0,00	0,00
D.III	Inne przychody operacyjne		5 804,48	2 427,20
E	Pozostałe koszty operacyjne		2 889,56	0,00
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
E.II	Pozostałe koszty operacyjne		2 889,56	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-3 691 406,36	-3 588 986,82
G	Przychody finansowe		3 819,56	2 803,21
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
G.II	Odsetki		3 819,56	2 803,21
G.III	Inne		0,00	0,00
H	Koszty finansowe		0,00	0,00
H.I	Odsetki		0,00	0,00
H.II	Inne		0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-3 687 586,80	-3 586 183,61
J	Podatek dochodowy		0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	19 715,91
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		-3 687 586,80	-3 605 899,52

GLÓWNA KSIĘGOWA

Liliana Krawczyńska

(główny księgowy)

2019-03-26

(rok-miesiąc-dzień)

Dyrektor ZCDN-u

Irszula Połtka

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zach. Centrum Doskonalenia Nauczycieli Szczecin 52 REGON: 001391534		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat Województwo Zachodniopomorskie SZCZECIN	
Numer identyfikacyjny REGON 001391534		sporządzony na dzień 2018-12-31			
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				14 149 541,79	13 851 047,10
I.1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)			3 487 959,20	3 279 366,43
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe			3 442 387,70	3 255 566,43
I.1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4	Środki na inwestycje			45 571,50	23 800,00
I.1.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
I.1.7	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.1.9	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
I.1.10	Inne zwiększenia			0,00	0,00
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			3 786 453,89	3 769 203,13
I.2.1	Strata za rok ubiegły			3 673 251,17	3 687 586,80
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe			4 115,28	4 090,49
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			63 515,94	53 725,84
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje			45 571,50	23 800,00
I.2.5	Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00
I.2.7	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9	Inne zmniejszenia			0,00	0,00
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			13 851 047,10	13 361 210,40
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			-3 741 312,64	-3 605 899,52
III.1	zysk netto			0,00	0,00
III.2	strata netto (-)			-3 687 586,80	-3 605 899,52
III.3	nadwyżka środków obrotowych			-53 725,84	0,00
IV	Fundusz (poz. II+, -III)			10 109 734,46	9 755 310,88

GLÓWNA KSIĘGOWA

Liliana Krzyżewska

(główny księgowy)

2019-03-26

(rok-miesiąc-dzień)

Dyrektor ZCDN-u

Irszula Pańka

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zachodniopomorskie Centrum Doskonalenia Nauczycieli
1.2	siedzibę jednostki
	województwo zachodniopomorskie, m. Szczecin
1.3	adres jednostki
	70-236 Szczecin, ul. Gen. J. Sowińskiego 68
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli, działalność biblioteki pedagogicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)



Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

1. **Wartości niematerialne i prawne** o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.
2. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych (poniżej 10.000,-), a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
3. Rozpoczęcie amortyzacji WNIP następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową, bądź przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży, bądź stwierdzenia niedoboru.
4. **Środki trwałe** ewidencjonuje się w podziale na:
 - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
 - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.
5. Podstawowe środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok umarza się według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (poza środkami trwałymi zaliczonymi do pomocy dydaktycznych).
6. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego do używania.
7. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.
8. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto.
9. Amortyzacji podstawowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,- zł dokonuje się raz w roku pod datą 31 grudnia.
10. **Pozostałe środki trwałe** finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Obejmują one:
 - środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (poniżej 10.000 zł).
11. Składniki majątku o wartości:
 - nie przekraczającej 200,00 zł, księguje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej, ewidencjonuje się je ilościowo;
 - w przedziale 201,00 zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 013 pozostałe środki trwałe.
12. **Zbiory biblioteczne** bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
13. Zakupione zbiory wyceniane są w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane itp. wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora ZCDN. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.
14. **Materiały** wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą: „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).
15. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego dla paliwa, środków czystości, artykułów spożywczych i materiałów biurowych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w bieżącej działalności. Na koniec roku obrotowego, na podstawie spisu z natury, ustalana jest wartość niezużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się w wartości łącznej na koncie 310 „Materiały”.

	16. Odpisy aktualizujące należności są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia. 17. Rozliczenia międzyokresowe czynne w ZCDN mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Na koniec roku, jeżeli powstaną rozliczenia o istotnej wartości, księgowane są na koncie „640”, a na początku następnego roku odnoszone są bezpośrednio w koszty bieżącego okresu.
5.	inne informacje
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
	Wg załącznika nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

1.12.	łączną 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 dotyczy
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
	Załącznik nr 3
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 4
1.16.	inne informacje
	1) Umorzenie pozostałych środków trwałych – 1.089.981,45 zł 2) Umorzenie księgozbioru – 1.934.689,51 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W wyniku cyberprzestępstwa, jakiego ofiarą padł ZCDN w lipcu 2018 roku zostały poniesione dodatkowe koszty związane z naprawą systemów i dodatkowym zabezpieczeniem sieci przed atakami hakerskimi, co obrazuje załącznik nr 5.
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
	Nie dotyczy
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
	Na podstawie Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 został zmieniony wzór Zestawienia zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego, co skutkuje innym pokazaniem danych finansowych stanu na koniec roku poprzedniego w pozycji „nadwyżka środków obrotowych”. W poprzednim roku „nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych” wykazana została w pozycji IV. zestawienia zmian w funduszu jednostki, obecnie z powodu braku tej pozycji w nowym wzorze sprawozdania, ujęto nadwyżkę środków obrotowych za rok poprzedni w pozycji III.3. ze znakiem minus, co spowodowało zmianę wyniku finansowego netto za rok bieżący w stosunku do danych wykazanych w sprawozdaniu za 2017 rok. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ), kwota funduszu (poz. IV sprawozdania za 2018 r.) oraz pozostałe dane są zgodne z danymi roku 2017 wykazanymi w zestawieniu zmian funduszu jednostki budżetowej.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Liliana Kuczyńska

(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor ZCDN-u

Urszula Pańka

(kierownik jednostki)

II.1.1a Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto stan na 01.01.2018	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto stan na 31.12.2018
			nabyć	przebieżczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbyć	likwidacja	przebieżczenia	razem zmniejszenia	
1.1	Wartości niematerialne i prawne	91356,73				0				0	91 356,73
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	141349,7				0				0	141 349,70
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	232 706,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232 706,43
2.1	Grunt	830 432,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	830 432,69
2.1.1	w tym: grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, 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
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 227 212,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 227 212,31
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	843 743,10	23 800,00	5 185,29	0,00	28 985,29	0,00	0,00	0,00	0,00	872 728,39
2.4	Środki transportu	63 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 240,00
2.5	Inne środki trwałe	1 294 088,90	36 607,22	-5 185,29	0,00	31 421,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1 325 510,83
II.	Razem środki trwałe	15 258 717,00	60 407,22	0,00	0,00	60 407,22	0,00	0,00	0,00	0,00	15 319 124,22
Razem (I+II)		15 491 423,43	60 407,22	0,00	0,00	60 407,22	0,00	0,00	0,00	0,00	15 551 830,65

GLÓWNY KSIĘGOWA
Liliana Krawczyńska

Dyrektor ZCDN
Irszula Pańska

II.1.1 b Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na 01.01.2018	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na 31.12.2018
			amortyzacja	umorzenie jednorazowe	inne zwiększenia (przekazania)	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia (przekazanie)	razem zmniejszenia	
1.1	Wartości niematerialne i prawne	45 785,23	22 785,75	0,00	0,00	22 785,75	0,00	0,00	0,00	0,00	68 570,98
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	141 349,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 349,70
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	187 134,93	22 785,75	0,00	0,00	22 785,75	0,00	0,00	0,00	0,00	209 920,68
2.1	Grunty - w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	w tym: grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 075 884,15	305 478,81	0,00	0,00	305 478,81	0,00	0,00	0,00	0,00	3 381 362,96
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	609 899,61	51 952,33	0,00	5 185,29	57 137,62	0,00	0,00	0,00	0,00	667 037,23
2.4	Środki transportu	63 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 240,00
2.5	Inne środki trwałe	1 294 088,90	0,00	36 607,22	-5 185,29	31 421,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1 325 510,83
II.	Razem środki trwałe	5 043 112,66	357 431,14	36 607,22	0,00	394 038,36	0,00	0,00	0,00	0,00	5 437 151,02
Razem (I+II)		5 230 247,59	380 216,89	36 607,22	0,00	416 824,11	0,00	0,00	0,00	0,00	5 647 071,70

GLÓWNA KSIĘGOWA
Liliana Kozłowska

Dyrektor ZCDN-u
Jolanta Pańska

II.1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		3	4	3	4
1	2				
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	18 554,71		20 070,54	
	- koszty przedłużenia licencji programów komputerowych na 2019 rok			5 714,30	
	- koszt dostępu do portalu internetowego Inforlex w 2019 roku	1 463,70		1 463,70	
	- prenumeraty na 2019 rok	17 091,01		12 892,54	
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0		0	
	brak				

GLÓWNA KASOWA
Liliana Kruszczyńska

Dyrektor ZCDN-u
Iwona Pańska

II.1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń - okulary korekcyjne - pomoc zdrowotna dla nauczycieli	1 579,95 1 587,00
2	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umów cywilno-prawnych (umowy zlecenia, umowy o dzieło)	56 718,80
3	pozostałe wypłaty jednorazowe- nagrody jubileuszowe	47 317,91
4	pozostałe wypłaty jednorazowe - odprawy w związku z przejściem na emeryturę	74 868,15
5	z tytułu ubezpieczeń społecznych (zasiłki chorobowe, opiekuńcze, macierzyńskie)	47 356,87

GLÓWNA KSIĘGOWA
Liliana Królowska

Dyrektor ZCDN-u
Tolny
Irszula Pańska

II.2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody		
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		0
brak		
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		0
brak		
2. Koszty		42 221,42
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		23 800,00
1) Zakup serwera		23 800,00
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		18 421,42
1) Pomoc w odzyskiwaniu danych serwerów głównych, instalacja programów		7 973,42
2) Zakup zintegrowanego systemu bezpieczeństwa UTM		4 790,00
3) Dyski sieciowe (macierze)		5 658,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Liliana Król
Liliana Król

Dyrektor ZCDN-u
Joanna
Joanna Pańska

Informacja uzupełniająca dotycząca wzajemnych wyłączeń między jednostkami grupy kapitałowej

Załącznik do sprawozdania finansowego jednostki za 2018 rok.

	Treść informacji uzupełniających	KWOTA	
		BO	BZ
Bilans jednostki	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej		
	1. Poz. bilansu Aktywa B.II. -wartość należności od innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na należności wg pozycji bilansu, od poz.B.II.1. do B.II.5., w tym od jednostek:		
	1.1. poz.Bilansu B.II.1.		
	1.1.a.		
	1.1.b.		
	1.2. poz.Bilansu ...		
	2. Poz. bilansu Pasywa C.-wartość zobowiązań wobec innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na zobowiązania wg pozycji bilansu, poz.C. według pozycji bilansowych, w tym wobec jednostek:		
	2.1. poz. Bilansu C.II.1.		
	2.1.a.		
	2.1.b.		
	2.2. poz Bilansu C.II.2.		
Rachunek zysków i strat	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej	100,00	150,00
	1. Wartość kosztów ponoszonych w danym roku budżetowym na rzecz innych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, według pozycji r.z. i s., w tym na rzecz jednostek:		
	1.1. poz.r.z. i s. B.II.		
	1.1.a. ...		
	1.1.b. ...		
	1.2. poz.r.z. i s. B.III.		
	1.2.a. ...		
	1.2.b. ...		
	1.3. poz.r.z. i s. B.IV.		
	1.3.a. ...		
	1.3.b. ...		
	1.4. poz.r.z. i s. B.VII.		
	1.4.a. ...		
	1.4.b. ...		
	1.5. poz.r.z. i s.		
	2. Wartość przychodów uzyskanych w danym roku budżetowym od innych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, według pozycji r.z. i s., w tym od jednostek:	100,00	150,00
	2.1. poz.r.z. i s. A.I.	100,00	150,00
	2.1.a. Centrum Edukacji Nauczycieli w Koszalinie	100,00	
	2.1.b. Zachodniopomorskie Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Świnoujściu		100,00
	2.1.c. Zachodniopomorskie Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Szczecinie		50,00
	2.2. poz.r.z. i s. A.VI.		
	2.2.a. ...		
	2.2.b. ...		
	2.3. poz.r.z. i s. D.III.		
	2.3.a. ...		
	2.3.b. ...		
	2.4. poz.r.z. i s.		
	2.4.a. ...		
	2.4.b. ...		

Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej		
	1. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych przekazanych nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego będących jednostkami lub zakładami budżetowymi, wg pozycji w z.z.w f.j., w tym dla jednostek:		
	1.1. poz.z.z w f.j. 2.6.		
	1.1.a. ...		
	1.1.b. ...		
	1.2. poz. z.z. w f.j.		
	2. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego, funkcjonujących w formie jednostek lub zakładów budżetowych, wg pozycji w z.z.w f.j., w tym od jednostek:		
	2.1. poz.z.z. w f.j. 1.6.		
	2.1.a. ...		
	2.1.b. ...		
	2.2. poz. z.z. w f. j.		

UWAGA: wzajemne wyłączenia należy wykazywać, pomiędzy wszystkimi jednostkami grupy kapitałowej. Kwoty wyłączeń powinny być uzgodnione i potwierdzone przez jednostkę, wobec której wyłączenia są wykazywane.

Informacje w części dotyczącej Bilansu-wypełniają wszystkie jednostki grupy kapitałowej.

Informacje w części dotyczącej Rachunku zysków i strat oraz Zestawienia zmian funduszu jednostki - wypełniają podległe samorządowe jednostki budżetowe oraz samorządowe zakłady budżetowe.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Liliana Kraszczeńska

[Signature]

Dyrektor ZCDN-u

Urszula Pańska