

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki) Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego „Medyk” z siedzibą w Zielonej Górze ul. Wazów 44 za rok 2018 na które składają się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki)
 - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 28 lutego 2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

inż. Maria Bartoszek

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Kształcenia
Zawodowego i Ustawicznego
„Medyk”
w Zielonej Górze

mgr Jarosław Marcinkowski

(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 nazwa jednostki

Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego „Medyk”

1.2 siedziba jednostki

65-044 Zielona Góra

1.3 adres jednostki

Ul. Wazów 44

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kształcenie zawodowe policealne w formie dziennym, stacjonarnym, zaocznym oraz w formie kursów kwalifikacyjnych, opartych na podstawie programowej kształcenia ogólnego i zawodowego dla danego zawodu dla uczniów i osób dorosłych.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Rok 2018 – na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych

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)

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 z późn. zm) .) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911).

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

- 1/ przestrzeganie zasad ogólnych (porównywalności danych, kontynuacji działania, współmierności przychodów i kosztów, ostrożności, istotności, memoriału, itp.),
- 2/ podziału kont związanych z budżetem a dochodami własnymi przez stosowanie odpowiedniej symboliki,
- 3/ przestrzeganie uchwały 153/2059/16 Zarządu Województwa Lubuskiego w sprawie procedur związanych z podatkiem VAT,
- 4/ brak stosowania mechanizmu podzielonej płatności VAT,

- 5/ systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memorialową,
- 6/ księgowanie dokumentów w dacie wpływu lub w dniu następnym,
- 7/ terminy inwentaryzacji i jej formy są przestrzegane zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną wprowadzoną w życie zarządzeniem nr 13/2016/2017 dyrektora z dnia 16 listopada 2016 r.,
- 8/ aktywa i pasywa Centrum wycenia się wg zasad określonych w ustawie o finansach publicznych i tal:
- środki trwałe wycenia się w cenie nabycia obejmującej wszystkie poniesione koszty związane z tym środkiem trwałym, darowizny w cenie określonej w akcie darowizny, a w przypadku braku w cenie rynkowej. Dla celów bilansowych w wartościach netto (pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości),
 - amortyzacja środków trwałych dokonywana jest w wysokościach zgodnie z tabelą rocznych stawek amortyzacyjnych załącznikiem nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w odpisach miesięcznych amortyzacją liniową,
 - wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia i podlegają umorzeniu jednorazowemu do wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym (do 10.000,- zł netto),
 - pozostałe środki trwałe wyceniane są w cenie zakupu i umarzane jednorazowo w dniu przyjęcia do użytkowania,
 - środki i pomoce dydaktyczne oraz meble bez względu na wartość są ewidencjonowane na koncie 013 i umarzane z dniem przyjęcia do użytkowania danego składnika majątku,
 - zbiory biblioteczne, wyceniane są w cenie zakupu bez uwzględnienia kosztów przesyłki,
 - należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie nominalnej, a na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego i sprawozdań budżetowych w kwocie wymaganej zapłaty,
 - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej,
 - nie występują rozliczenia międzyokresowe bierne i odstąpiono od rozliczeń międzyokresowych czynnych (dotyczy to opłat z góry za prenumeraty, ubezpieczenia i licencje ze względu na podobieństwo wysokości tych opłat- księgowane są w całości w roku ich poniesienia),
- 9/ księgowanie wydatków realizowanych projektów ze środkami unijnymi jest prowadzone zgodnie z klasyfikacją budżetową z odpowiednio czwartą cyfrą danego paragrafu.

5.inne

informacje

Konto 020 – wartości niematerialne i prawne stan wartości brutto wynosi 51.055,892 zł i dzieli się na:

a/ kwota 9.352,92 zł to programy komputerowe umarzane okresowo poprzez konto 071,

b/ kwota 41.703,- zł to programy umorzone jednorazowo poprzez konto 072.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Tabela 3.

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	1696622,03		64892,26		31870					1780413,94 1780413,94
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1402847,46		63841,07							1466688,53
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	258931,57		1051,19							259982,76
1.4.	Umorzenie środków transportu	27889				31870					59759
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	6954									6954
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	9352,92									9352,92
	SUMA	1705974,95		64892,26		31870					1802737,21

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

..... w tym z tytułu umów leasingu

1.6 liczbę 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)

Tabela 4.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na początek roku obrotowego	0,00
Zwiększenia	0,00
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 5.

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązane	
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

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela 6.

Zobowiązania długoterminowe

1.	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00
2.	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00
3.	powyżej 5 lat	0,00
Razem		0,00

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

Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasinguzł; w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego zł;

- z tytułu leasingu zwrotnego zł.

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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

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 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1.16 inne informacje

2.

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. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

.....

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

W 2018 roku realizowany był projekt „Modernizacja bazy dydaktycznej na potrzeby nowych wyzwań dla szkolnictwa zawodowego w regionie” z Regionalnego Programu Operacyjnego – Lubuskie 2020, realizowany poza formułą ZIT RPLB.09.03.01-08-0032/17, gdzie środki unijne stanowiły kwotę 250.000,- zł, przy planowanych wydatkach 310.000,- zł. Faktyczna wartość zrealizowanego projektu wyniosła 346.678,16 zł. Wydatki inwestycyjne to kwota 170.597,09 i dotyczyła wykonania studium wykonalności, modernizację sieci informatycznej i urządzeniami do transmisji danych oraz dostawę i montaż okien i parapetów z obróbką (zwiększenie wartości budynku szkoły). Ponadto zostały zakupione środki i pomoce dydaktyczne do pracowni elektroradiologii, pracowni kosmetycznej, ratownictwa medycznego, opiekuna medycznego i 5 zestaw...ów komputerowych.