

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki) Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego „Medyk”
z siedzibą w Zielonej Górze ul. Wazów 44 za rok 2019 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 sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 3-03-2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

inż. Maria Bątkoszko

(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 65-044 Zielona Góra

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

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

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Rok 2019 – 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 2019 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 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 memoriału,

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 tak:

- 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, 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 wg 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,

Na koniec roku uwzględniono tylko konto 640 – „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” saldo Ma na 0,06 zł dot. zobowiązania wobec ZFŚS,

5.inne informacje

Przeniesiono środki trwałe do 10.000,- zł (konto 011) do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, łącznie na kwotę 29.382,87 zł. Kwotę 1.050,56 zł – wartości niezamortyzowanej środka trwałego przeksięgowano na konto 800.

W roku 2019 dokonano kasacji pozostałych środków trwałych na łączną kwotę 93924,43 zł oraz wartości niematerialnych i prawnych na łączną kwotę 6211,25 zł. Naniesiono składniki majątkowe na ewidencję pozostałych środków trwałych (konto 013) w kwocie 18.206,38 zł poprzez nowe ocechowanie całego

majątku Centrum, a kwotę 66.299,70 zł zdjęto ze stanu konta 013 i zaewidencjonowano w ewidencji ilościowej ze względu na niską wartość tych składników.

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.

Tabela 1.

Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	4950631,04	0,00	40487,06	29382,87	18206,38	0,00	93924,43	95682,57	1050,56	4848049,79
1.1.	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2762903,76									2762903,76
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	261471,22							22428,87	1050,56	237991,79
1.4.	Środki transportu	59759,00									59759,00
1.5.	Inne środki trwałe	6954,00							6954,00		0
1.6.	Pozostałe środki trwałe (013)	1859543,06		40487,06	29382,87	18206,38		93924,43	66299,70		1787395,24

Tabela 2.

Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	9.352,92						4.520,25	4.832,67		0,00
SUMA		9.352,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4520,25	4832,67	0,00	0,00

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	3652927,35	0,00	108320,13	29382,87	18206,38	0,00	93924,43	95682,57	0,00	3619229,73
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1466688,53		67395,17							1534083,70
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	259982,76		437,90					22428,87		237991,79
1.4.	Umorzenie środków transportu	59759,00									59759,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	6954,00							6954,00		0,00
1.6.	Umorzenie pozostałych środków trwałych (013)	1859543,06		40487,06	29382,87	18206,38		93924,43	66299,70		1787395,24
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	9352,92						4520,25	4832,67		0,00
SUMA		3662280,27	0,00	108320,13	29382,87	18206,38	0,00	98444,68	100515,24	0,00	3619229,73

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 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

..... 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						

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		

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

640- Rozliczenia międzyokresowe kosztów - ZFŚS saldo Ma 0,06 zł

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

Oprócz majątku wykazanego w tabelach 1-3 w Centrum występuje jeszcze:

a/ konto 014 – Zbiory biblioteczne, gdzie stan na 31.12.2019 wynosi 159.593,11 zł

b/ konto 020- Wartości niematerialne i prawne, gdzie stan na 31.12.2019 wynosi 48.534,67 zł.

Umorzenie powyższego majątku księgowana jest na koncie 072-Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W roku 2019 zakupiono program (cena 3.690,- zł) do ewidencji środków trwałych, pozostałych środków trwałych, ewidencji ilościowej, wartości niematerialnych i prawnych – SAD, zmieniono odczekowanie całego sprzętu w centrum nadając nowe numery inwentarzowe wraz z kodem kreskowym. Tak odczekowany sprzęt pozwoli na sprawniejsze przeprowadzanie inwentaryzacji i jej rozliczanie.

W dniach 15-16.04.2019 przeprowadzono kasację uszkodzonego sprzętu, mebli i nieaktualnych programów komputerowych. Skasowano m.in. 20 komputerów, 1 laptop, 14 rzutników, 2 projektory, 4 drukarki, 3 magnetowidy, 1 skaner, 2 lodówki, 1 pralkę automatyczną, itd. Łączna wartość skasowanych składników majątku to kwota 93.924,43 ZŁ (KONTO 013) i programy o łącznej wartości 6.211,25 zł (konto 020).

Zakupiono w roku 2019 książki i płyty na łączną kwotę 5.247,31 zł oraz sprzęt na kwotę 40.487,06 zł m.in. fantom do pierwszej pomocy za 5.000,- zł, 1 laptop, 6 komputerów, 2 stoły rehabilitacyjne, 2 przenośne krzesła do masażu, monitor 55", 1 projektor, ekspres ciśnieniowy do kawy, zgrzewarkę do rękawów, stoliki i inne drobne pomoce dydaktyczne.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

inż. Maria Barjańska

(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