

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie(nazwa jednostki)Centrum Kształcenia Zawodowego I Ustawicznego „Medyk” z siedzibą w Zielonej Górze ul. Wazów 44 za rok 2020 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 03 marzec 2021 r.

.....
(Pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
(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 2020 – 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 2020 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217) 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 2020 poz. 342).

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 memoriałową,

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 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 umarzone jednorazowo w dniu przyjęcia do użytkowania,

- środki i pomoce dydaktyczne oraz meble bez względu na wartość są ewidencjonowane na koncie 013 i umarzone 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.

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,

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	3 619 229,73	0,00	114 378,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 733 608,71
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00									0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1 534 083,70		67 395,17							1 601 478,87
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	237 991,79									237 991,79
1.4.	Umorzenie środków transportu	59 759,00									59 759,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	0,00									0,00
1.6.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 787 395,24		46 983,81							1 834 379,05
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00									0,00
SUMA		3 619 229,73	0,00	114 378,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 733 608,71

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

Wypłacono 99.528,93 zł na 7 nagród jubileuszowych. 1 odprawę emerytalną, 15 nagród dyrektora i 2 nagrody marszałka.

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 konto;

1/ 014 – Zbiory biblioteczne, gdzie stan na 31 grudnia 2020 wynosi 164,732,18 zł,

2/ 020 – Wartości niematerialne i prawne, gdzie stan ma 31 grudnia wynosi 48.534,67 zł.

Umorzenie tego majątku wraz z kontem 013 jest księgowane na koncie 072- Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów w 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 2020 w związku z pandemią i wprowadzeniem nauki zdalnej przeniesiono oszczędności na wydatkach rzeczowych na zakup środków dydaktycznych (o 18.027,- zł), dokształcanie nauczycieli o (9.000,- zł) oraz zakup usług remontowych (o 122.300,- zł). Dokonano wymiany okien i drzwi balkonowych – dotychczas nie wymienianych, wykonano oświetlenie awaryjne (zalecenie pokontrolne), remont magazynu na szatnię dla uczniów, doprowadzono wodę i kanalizację do dwóch pomieszczeń i inne drobne prace. Zakupiono 2 kserokopiarki Sharp, 4 komputery 1 projektor. 3 ekrany LED 55", 2 drukarki i suszarkę Bosh. Zakupiono w roku 2020 książki i płyty na łączną kwotę 5.139,07 zł oraz sprzętu na 46983,81 zł.

Wydatki związane z pandemią łącznie w 2020 roku wyniosły 11.004,95 zł i dotyczyły wydatków budżetowych rozdziału 80116 na badanie 14 uczniów przed praktykami w szpitalu (1.400 zł § 3260) i pozostałe to środki ochrony osobistej i środki dezynfekujące (§ 4210).

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	przemieszczone nie wewnątrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczone nie wewnątrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	4 848 049,79	0,00	46 983,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 895 033,60
1.1.	Grunty	0,00									0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 762 903,76									2 762 903,76
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	237 991,79									237 991,79
1.4.	Środki transportu	59 759,00									59 759,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00									0,00
1.6.	Pozostałe środki trwałe (013)	1787395,24		46983,81							1 834 379,05

Województwo Lubuskie
 ul. Podgórze 7, 65-057 Zielona Góra
 Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego
"Medyk"
 ul. Wazów 44, 65-044 Zielona Góra
NIP 973-05-90-332

GŁÓWNY KSIĘGOWY
inż. Marcin Bartoszek

DYREKTOR
 Centrum Kształcenia
 Zawodowego i Ustawicznego
"Medyk"
 w Zielonej Górze

mgr Jarosław Marcinkowski

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											0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Województwo Lubuskie
 ul. Podgórna 7, 65-057 Zielona Góra
 Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego
 "Medyk"
 ul. Wazów 44, 65-044 Zielona Góra
 NIP 973-05-90-332

GŁÓWNY KASJEROWY
inż. Maria Bałuszek

DYREKTOR
 Centrum Kształcenia
 Zawodowego i Ustawicznego
 "Medyk"
 w Zielonej Górze

mgr Jarosław Marcinkowski

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	przemieszczenia e wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	
1.	Umorzenie środków trwałych	3 619 229,73	0,00	114 378,98	0,00	0,00	0,00	0,00	3 733 608,71
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00							0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1 534 083,70		67 395,17					1 601 478,87
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	237 991,79							237 991,79
1.4.	Umorzenie środków transportu	59 759,00							59 759,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	0,00							0,00
1.6.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 787 395,24		46 983,81					1 834 379,05
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00							0,00
	SUMA	3 619 229,73	0,00	114 378,98	0,00	0,00	0,00	0,00	3 733 608,71

Województwo Lubuskie

ul. Podgórna 7, 65-057 Zielona Góra
Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego

"Medyk"

ul. Wazów 44, 65-044 Zielona Góra

NIP 973-05-90-332

GŁÓWNY KSIĘGOWY
inż. Maria BartoszekDYPLEKTOR
Centrum Kształcenia
Zawodowego i Ustawicznego
"Medyk" w Zielonej Górze

mgr Jarosław Marcinkowski

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

Województwo Lubuskie
 ul. Podgórna 7, 65-057 Zielona Góra
 Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego
 "Medyk"
 ul. Wazów 44, 65-044 Zielona Góra
 NIP 973-05-90-332

insz. Maria Bartoszko
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
 Centrum Kształcenia
 Zawodowego i Ustawicznego
 "Medyk"
 w Zielonej Górze
 mgr Jarosław Marcinkowski

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	0,00	0,00	0,00

Województwo Lubuskie
 ul. Podgórna 7, 65-057 Zielona Góra
 Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego
 "Medyk"
 ul. Wazów 44, 65-044 Zielona Góra
 NIP 973-05-90-332

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr. Maria Bortoszek

DYREKTOR
 Centrum Kształcenia
 Zawodowego i Ustawicznego
 "Medyk"
 w Zielonej Górze
mgr. Jarosław Marcinkowski

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

Województwo Lubuskie
ul. Podgórna 7, 65-057 Zielona Góra
Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego
"Medyk"
ul. Wazów 44, 65-044 Zielona Góra
NIP 973-05-90-332

GLÓWNY KSIĘGOWY

inż. Marek Bartoszek

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

mgr Jarosław Marcinkowski

Temat: Informacja dodatkowa za 2020

Nadawca: Maria Bartoszko <m.bartoszko@medyk.zgora.pl>

Data: 21.04.2021, 10:08

Adresat: e.dominiak@lubuskie.pl

Witam serdecznie,

7 nagród jubileuszowych na kwotę 56.402,13 zł,

1 odprawa emerytalna na kwotę 15.108,80 zł

ekwiwalent za urlop na kwotę 9.571,44 zł.

W informacji dodatkowej wpisano niepotrzebnie nagrody dyrektora i marszałka, a nie wpisano ekwiwalentu za urlop.

Za pomyłkę przepraszam.

Pozdrawiam

--

Maria Bartoszko-
główny księgowy
CKZiU "Medyk"
w Zielonej Górze