

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

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego „Medyk” z siedzibą w Zielonej Górze ul. Wazów 44 za rok 2023 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 22 marzec 2023 r.

Główny Księgowy

Monika Paprocka

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

p.o. 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 2023 (1 stycznia do 31 grudnia)– na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne zawierające księgi budżetu, projektu, dochodów własnych i ZFŚS.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120) 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/ brak stosowania mechanizmu podzielonej płatności VAT, poza obowiązkowym stosowaniem wynikającym z przepisów ustawy o podatku od towarów i usług,

4/ systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową,

5/ księgowanie dokumentów w dacie wpływu,

6/ 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.,

7/ aktywa i pasywa Centrum Kształcenia Zawodowego i Praktycznego „Medyk” 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 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),

8/ księgowanie wydatków realizowanych projektów ze środkami unijnymi jest prowadzone zgodnie z klasyfikacją budżetową z odpowiednio czwartą cyfrą danego paragrafu,

9/ od 1 stycznia 2021 księgowość Centrum prowadzona jest w programie Finanse Vulcan.

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SUMA		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	4 554.682,90	0,00	73.116,15	0,00	0,00	0,00	27.889,00	0,00	0,00	4.599.910,05
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00									0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1.730.652,90		67.395,12							1.798.048,02
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	237 991,79									237 991,79
1.4.	Umorzenie środków transportu	59 759,00						27.889,00			31.870,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	0,00									0,00
1.6.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	2 526.279,21		5.721,03							2.532.000,24
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00									0,00
SUMA		4 554.682,90	0,00	73.116,15	0,00	0,00	0,00	27.889,00	0,00	0,00	4.599.910,05

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

Jednostka nie 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 nie dotyczy

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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 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)

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
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 leasingu 0,00 zł; w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego 0,00 zł;
- z tytułu leasingu zwrotnego 0,00 zł.

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

nie dotyczy

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacono 88.400,72 zł na 9 nagród jubileuszowych, 1 odprawę emerytalną, 3 ekwiwalenty za urlop.

1.16 inne informacje

Ze środków budżetu wypłacono łącznie 339.958,96 zł za godziny ponadwymiarowe, tj. 5542,50 godzin: w tym 4.919 godzin teoretycznych, 447,50 godzin praktycznych, 176 godzin bibliotecznych.

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

nie dotyczy

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:

nie dotyczy