

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zespół Medycznych Szkół Policealnych w Ciechanowie jest zespołem szkół policealnych w skład, którego wchodzi: Medyczna Szkoła Policealna w Ciechanowie i Medyczna Szkoła Policealna dla Dorosłych w Ciechanowie.

Zespół mieści się w Ciechanowie przy ulicy Henryka Sienkiewicza 33, jest jednostką budżetową a organem prowadzącym jest Samorząd Województwa Mazowieckiego.

Zespół kształci w zawodach medycznych, socjalnych i pokrewnych w formie stacjonarnej, wieczorowej i zaocznej. Jest placówką umożliwiającą uzyskanie dyplomu potwierdzającego kwalifikacje zawodowe po zdaniu egzaminów potwierdzających kwalifikacje w danym zawodzie. Współpracuje z pracodawcami w zakresie organizacji i prowadzenia kształcenia praktycznego. Kształtuje etyczne i moralne postawy niezbędne do pełnienia funkcji zawodowych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu licencjonowanego programu komputerowego firmy VULCAN według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz wewnętrznej polityki rachunkowości określonej przez Dyrektora.

Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy

- 1. Środki trwałe** obejmują w szczególności: nieruchomości, w tym grunty, budynki, maszyny i urządzenia.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

W jednostce dla wszystkich środków trwałych przyjęto metodę liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Pozostałe środki trwałe obejmują między innymi : pomoce naukowe i dydaktyczne, meble , sprzęt biurowy i inne.

- 2. Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia .

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od określonej w ustawie wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych a także będące pomocami naukowymi traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne , które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

- 3. Zbiory biblioteczne** wyceniane są w cenach zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora jednostki. Zbiory darowane przez jednostkę samorządu terytorialnego według wartości określonej w decyzji (protokole) o przekazaniu zatwierdzonym przez komisję i dyrektora. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

- 4. Należności** na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

- 5. Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

- 6. Materiały** wycenia się w cenach rzeczywistych tj . w cenach zakupu.

- 7. Zobowiązania** w kwocie wymagającej zapłaty.

- 8. Fundusz jednostki** to równowartość aktywów netto (różnica między wartością aktywów a zobowiązaniami i funduszem specjalnym). Wykazany został według wartości nominalnej.

- 9. Fundusze specjalne** zaliczono do nich zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych , który wykazano w wartości nominalnej .

- 10. Wynik finansowy** ustalony został zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Na wynik finansowy roku obrotowego 2018 miały wpływ opłacone lub przypadające do zapłaty koszty według rodzajów, natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane przychody z tytułu dochodów budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

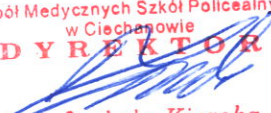
Ciechanów, dnia 14.03.2019r.

Elżbieta Murawska
Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Murawska

Izabela Kierska
Kierownik jednostki

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Ciechanowie
DYREKTOR

mgr Izabela Kierska

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

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 w ramach jst.

Grupa	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie			Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (18+19+20)	Wartość środków trwałych (netto)		
		nabyć (w tym nieodpłatnie)		przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t.			zbyć (w tym nieodpłatnie)	likwidacja	przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t.				amortyzacja za rok obrotowy	inne	zbyć		likwidacja	inne	stan na początek roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego		
		4	5	6	7																	8	9
0	237 065,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237 065,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237 065,40	237 065,40
1	5 221 917,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 221 917,69	1 231 119,75	130 547,94	0,00	130 547,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 990 797,94	3 860 250,00
8	22 866,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 866,46	22 866,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem	5 481 849,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 481 849,55	1 253 986,21	130 547,94	0,00	130 547,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 227 863,34	4 097 315,40

Ciechanów, dnia 14.03.2019r.

Elżbieta Murawska
Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Murawska

Izabela Kierska
Kierownik jednostki

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Ciechanowie
D Y R E K T O R
mgr Izabela Kierska

Tabela do poz. II.1. 1.2 Informacji dodatkowej

TABELA NR 2

Środki trwałe - wartość rynkowa

W tej części należy wykazać wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1	2	3
	jednostka nie dysponuje informacjami	
	Razem	

Ciechanów, dnia 14.03.2019r.

Elżbieta Murawska
Główny Księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Murawska

Izabela Kierska
Kierownik jednostki

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Ciechanowie
DYREKTOR
mgr Izabela Kierska

Tabela do poz. II.1. 1.3 Informacji dodatkowej
TABELA NR 3

Odpisy aktualizujące należności

W tej części należy wykazać kwotę odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów
niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	2	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	3	4	5	6	
	Aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Ciechanów, dnia 14.03.2019r.

Elżbieta Murawska
Główny Księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Murawska

Izabela Kierska
Kierownik jednostki

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Ciechanowie
DYREKTOR
mgr Izabela Kierska

TABELA NR 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie stan na koniec roku

Lp.	Stan na koniec roku (w zł) wartość gruntów
1	2
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00

Ciechanów, dnia 14.03.2019 r.

Elżbieta Murawska
Główny Księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Murawska

Izabela Kierska
Kierownik jednostki

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Ciechanowie
DYREKTOR
mgr Izabela Kierska

Tabela do poz. II.1. 1.5 Informacji dodatkowej

TABELA NR 5

Najem, dzierżawa, inne w tym leasing

Wartość należy w pierwszej kolejności ustalić pozyskując informację od właścicieli. W sytuacji gdy nie można uzyskać informacji od właściciela wartość należy oszacować na podstawie danych rynkowych.

Stan na koniec roku obrotowego (wartość)	
	1
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00

Ciechanów, dnia 14.03.2019r.

Elżbieta Murawska
Główny Księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Murawska

Izabela Kierska
Kierownik jednostki

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Ciechanowie
DYREKTOR

mgr Izabela Kierska

Tabela do poz. II.1. 1.6 Informacji dodatkowej

TABELA NR 6

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Podając liczbę i wartość papierów wartościowych, należy uwzględnić akcje i udziały oraz dłużne papiery wartościowe. MF proponuje wyszczególnienie: akcje i udziały, dłużne papiery wartościowe, inne.

Wyszczególnienie	Liczba	Stan na koniec roku (wartość)
1	2	3
Udziały	0	0,00
Akcje	0	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00

Ciechanów, dnia 14.03.2019 r.

Elżbieta Murawska
Główny Księgowy

Izabela Kierska
Kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Murawska

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Ciechanowie
DYREKTOR

mgr Izabela Kierska

Odpisy aktualizujące należności

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 JST (stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Wyszczególnienie odpisów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym pożyczki zagrożone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ciechanów, dnia 14.03.2019r.

Elżbieta Murawska
Główny Księgowy

Izabela Kierska
Kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Murawska

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Ciechanowie
DYREKTOR
mgr Izabela Kierska

Tabela do poz. II.1. 1.8 Informacji dodatkowej
TABELA NR 8

Rezerwy

W tym polu należy wskazać cel utworzenia rezerw na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ciechanów, dnia 14.03.2019r.

Elżbieta Murawska
Główny Księgowy

Izabela Kierska
Kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Murawska

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Ciechanowie
DYREKTOR
mgr Izabela Kierska

Zobowiązania długoterminowe

Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania długoterminowe	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		powyżej 1 roku	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

Ciechanów, dnia 14.03.2019r.

Elżbieta Murawska
Główny Księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Murawska

Izabela Kierska
Kierownik jednostki

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Ciechanowie
DYREKTOR

mgr Izabela Kierska

Tabela do poz. II.1. 1.10 Informacji dodatkowej

TABELA NR 10

Zobowiązania

umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) oraz przepisami o rachunkowości (leasing finansowy lub zwrotny)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku
1	2	3
	Leasing operacyjny	0,00
	Leasing finansowy	0,00
		0,00

Ciechanów, dnia 14.03.2019 r.

Elżbieta Murawska
Główny Księgowy

Izabela Kierska
Kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Murawska

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Ciechanowie
DYREKTOR

mgr Izabela Kierska

Tabela do poz. II.1. 1.11 Informacji dodatkowej

TABELA NR 11

Zobowiązania

Łączna kwota zobowiązania zabezpieczonego na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	stan na koniec roku obrotowego	Forma i charakter zabezpieczenia
		kwota zobowiązania zabezpieczonego	
1	2	3	4
		0,00	
		0,00	
		0,00	

Ciechanów, dnia 14.03.2019r.

Elżbieta Murawska
Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Murawska

Izabela Kierska
Kierownik jednostki

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Ciechanowie
DYREKTOR
mgr Izabela Kierska

Tabela do poz. II.1. 1.12 Informacji dodatkowej

TABELA NR 12

Zobowiązania warunkowe

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Wyszczególnienie	stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		kwota zobowiązań warunkowego	kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00

Ciechanów, dnia 14.03.2019r.

Elżbieta Murawska
Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Murawska

Izabela Kierska
Kierownik jednostki

Zespół Medycznych Szkół Policjalnych
w Ciechanowie
DYREKTOR
mgr Izabela Kierska

Rozliczenia międzyokresowe

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe:	0,00
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe:	0,00

Ciechanów, dnia 14.03.2019 r.

Elżbieta Murawska
Główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Murawska

Izabela Kierska
Kierownik jednostki

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Ciechanowie
DYREKTOR
mgr Izabela Kierska

Tabela do poz. II.1. 1.14 Informacji dodatkowej

TABELA NR 14

Poręczenia i gwarancje

wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
	2	3
1		0,00
		0,00
		0,00

Ciechanów, dnia 14.03.2019r.

Elżbieta Murawska
Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Murawska

Izabela Kierska
Kierownik jednostki

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Ciechanowie
DYREKTOR

mgr Izabela Kierska

Tabela do poz. II.1. 1.15 Informacji dodatkowej

TABELA NR 15

Świadczenia pracownicze

środki wypłacone na świadczenia pracownicze dla których jednostki inne niż jednostki sektora finansów publicznych tworzą rezerwy : jubileusze, ekwiwalenty urlopowe, odprawy, inne

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	2	3
		0,00
		0,00
		0,00

Ciechanów, dnia 14.03.2019 r.

Elżbieta Murawska
Główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Murawska

Izabela Kierska
Kierownik jednostki

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Ciechanowie
DYREKTOR
mgr Izabela Kierska

Tabela do poz. II.1. 1.16, poz. II. 2.2.5 oraz poz. 3. Informacji dodatkowej

TABELA NR 16

Inne informacje w ocenie jednostki budżetowej istotne dla zrozumienia bilansu

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Uwagi
1	2	3	4
nie dotyczy	0,00	nie dotyczy	
	0,00		

Ciechanów, dnia 14.03.2019 r.

Elżbieta Murawska
Główny Księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Murawska

Izabela Kierska
Kierownik jednostki

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Ciechanowie
DYREKTOR

mgr Izabela Kierska

Tabela do poz. II.2.2.1 Informacji dodatkowej

TABELA NR 17

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wysokość odpisów zapasów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00

Ciechanów, dnia 14.03.2019r.

Elżbieta Murawska
Główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Murawska

Izabela Kierska
Kierownik jednostki

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Ciechanowie
DYREKTOR

mgr Izabela Kierska

Tabela do poz. II.1.2.2 Informacji dodatkowej

TABELA NR 18

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie
w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków
trwałych w budowie w roku obrotowym

Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
	odsetki	różnice kursowe
1	2	3
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

Ciechanów, dnia 14.03.2019r.

Elżbieta Murawska
Główny Księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Murawska

Izabela Kierska
Kierownik jednostki

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Ciechanowie
DYREKTOR

mgr Izabela Kierska

Tabela do poz. II.1. 2.3 Informacji dodatkowej

TABELA NR 19

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1	2	3
		0,00
		0,00
		0,00
		0,00

Ciechanów, dnia 14.03.2019r.

Elżbieta Murawska
Główny księgowy

Izabela Kierska
Kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Murawska

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Ciechanowie
DYREKTOR

mgr Izabela Kierska