

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

I.1 Nazwa jednostki

Zespół Medycznych Szkół Policealnych w Płocku

I.2. Siedziba jednostki

09-407 Płock ul. Piłsudskiego 8

I.3. Adres jednostki

09-407 Płock Al. M.J.Piłsudskiego 8

I.4 Podstawowy przedmiot działalności

Zespół Medycznych Szkół Policealnych w Płocku jest Zespołem Medycznych Szkół Policealnych w skład , którego wchodzi: Medyczna Szkoła Policealna, Medyczna Szkoła Policealna dla Dorosłych Zespół jest jednostką budżetową organem prowadzącym jest Samorząd Województwa Mazowieckiego.

Zespół kształci 181 uczniów w zawodach: technik farmaceutyczny, technik masażysta, technik elektroradiolog, technik usług kosmetycznych, opiekunka dziecięca i opiekun medyczny w formie stacjonarnej, dziennej 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.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

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 określone przez Dyrektora.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

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

Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy

Środki trwałe obejmują w szczególności: nieruchomości ,budynki, budowle, 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 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.

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.

Zbiory biblioteczne wyceniane są w cenach zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisji 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.

Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

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

Materiały wycenia się w cenach rzeczywistych tj . w cenach zakupu.

Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

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.

5. Inne informacje

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 43 960,69

Umorzenie środków trwałych – 375 314,16

Umorzenie pozostałych środków trwałych – 921 125,11

Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 95 318,99

Płock 14.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Bułas

DYREKTOR

mgr Alina Lewandowska

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Płocku
Al. Marszałka J. Piłsudskiego 8
09-407 Płock, tel. 262-59-65

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

Tabela do poz. II.1. 1.1 Informacji dodatkowej
Zespół Medycznych Szkół Policealnych w Płocku

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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia w ramach jst.

Lp	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 (13+17+18+19+20)	Wartość środków trwałych (netto)	
			nabycie (w tym nieodpłatnie)	aktualizacja	przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t.		zbycie (w tym nieodpłatnie)	likwidacja	przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t.				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		zbycie	likwidacja	inne		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
		011-00-09-032	567 144,00	0	0	0	-	-	-	-	567 144,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	567 144,00	567 144,00
		011-01-10-107	583 900,92			0					583 900,92	264 784,08	14 597,52			14 597,52				279 381,60	319 116,84	304 519,32
		11-04-46-465	78 743,68			0					78 743,68	69 927,29	5 568,27			5 568,27				75 495,56	8 816,39	3 248,12
		011-08-80-806	20 437,00			0					20 437,00	20 437,00								20 437,00	-	-
						0				0											0	0
Razem		1 250 225,60				0					1 250 225,60	355 148,37	-	20 165,79	-	20 165,79	-	-	-	375 314,16	895 077,23	874 971,44

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Bułas

DYREKTOR

mgr Alina Łękańska

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Piocku
Al. Marszałka J. Piłsudskiego 8
09-407 Pióck, tel. 262-59-65

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
	brak danych	
	Razem	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Bułas

DYREKTOR

mgr Alina Lendakowska

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Płocku
Al. Marszałka J. Piłsudskiego 8
09-407 Płock, tel. 262-59-65

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

Plow 15 05 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Bzias

DYREKTOR

mgr Alina Sienkowska

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Płocku
Al. Marszałka J. Piłsudskiego 4
09-407 Płock, tel. 262-39 00

Tabela do poz. II.1. 1.4 Informacji dodatkowej

TABELA NR 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość stan na koniec roku

Lp.	Stan na koniec roku (w zł) wartość gruntów
1	2
1	567 144,00

Płock 15.05.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krzysztof Białas

DYREKTOR

mgr Alina Lewandowska

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

Płock 15.03.2019

Płock 15-03-2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Bułha

DYREKTOR
mgr Alina Lewandowska

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Płocku
Al. Marszałka J. Piłsudskiego 8
09-407 Płock, tel. 262-59-65

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		
Akcje		
Inne papiery wartościowe		

Płock 15.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Bułdas

DYREKTOR

mgr Alina Lejmanowska

Tabela do poz. II.1. 1.7 Informacji dodatkowej

TABELA NR 7

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					
	Pożyczki					
	w tym pożyczki zagrożone					

Płock 15.05.2018

GŁÓWNY KASJEROWY
mgr Iwona Bułdas

DYREKTOR
mgr Alina Leńkiewicz

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

Płock 15.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Iwona Juras

DYREKTOR
[Signature]
mgr Alina Leśniewowska

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Płocku
Al. Marszałka J. Piłsudskiego 8
09-407 Płock, tel. 262-59-67

Tabela do poz. II.1. 1.9 Informacji dodatkowej

TABELA NR 9

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

Płock 15.03.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Bułdas

DYREKTOR

mgr Alina Lewandowska

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)

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

Płock 15-03-2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Budas

DYREKTOR

mgr Alina Lenczewska

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Płocku
Al. Marszałka J. Piłsudskiego 8
09-407 Płock, tel. 262-59-65

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

Płock 15.03.2013

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Biliś

DYREKTOR

mgr Alina Lejandowska

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 zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5

Płock 15.05.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Iwona Bidas

DYREKTOR
[Signature]
mgr Alina Lewandowska

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Płocku
Al. Marszałka J. Piłsudskiego 8
09-407 Płock, tel. 202-59-67

Tabela do poz. II.1. 1.13 Informacji dodatkowej

TABELA NR 13

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

Płock 15.05.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Buda

DYREKTOR

mgr Alina Lisowski

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Płocku
Al. Marszałka J. Piłsudskiego 8
09-407 Płock. tel. 262-59-65

Tabela do poz. II.1. 1.14 Informacji dodatkowej

TABELA NR 14

Poręczenia i gwarancje

wykaz otrzymywanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

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

Płock 15.05.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Bułgas

DYREKTOR

mgr Alina Leśna

Tabela do poz. II.1. 1.15 Informacji dodatkowej

TABELA NR 15

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Płocku

Al. Marszałka J. Piłsudskiego 5

09-407 Płock, tel. 262-58-00

Świadczenia pracownicze

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

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

Płock 15.03.2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Bułas

DYREKTOR
mgr Alina Leśniewska

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

Płock 15.05.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Bułdas

DYREKTOR

mgr Alina Lewandowska

Zespół Medycznych Szkół Politechniki
w Płocku
Al. Marszałka J. Piłsudskiego
09-407 Płock. tel. 262 59

Tabela do poz. II.2.2.1 Informacji dodatkowej

TABELA NR 17

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2

Płock 15.03.2018

GŁÓWNY KASOWY
mgr Iwona Bułtas

DYREKTOR
mgr Alina Lewandowska

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Płocku
Al. Marszałka J. Piłsudskiego 8
09-407 Płock. tel. 262-39-67

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

Płock 15.03.2019

GŁÓWNY KASJEROWY

mgr Inga Bilas

DYREKTOR

mgr Alina Lejandowska

Zespół Medycznych Szkół Policealnych
w Płocku
Al. Marszałka J. Piłsudskiego 8
09-407 Płock. tel. 262-59-65

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

Płock 15-03-2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ingrid Bilas

DYREKTOR

mgr Alina Leszczyńska