


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Policealna - Medyczne Studium Zawodowe im. Stanisławy Leszczyńskiej w ul. Partyzantów 20 22-400 Zamość	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Województwo Lubelskie
		Wysłać bez pisma przewodniego 166A56BE676DD513 
Numer identyfikacyjny REGON 001391511	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	654 593,63	641 088,27	A Fundusz	553 547,11	515 403,58
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 131 248,92	2 318 131,94
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	654 593,63	641 088,27	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 577 701,81	-1 802 728,36
A.II.1 Środki trwałe	654 593,63	641 088,27	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	36 244,00	36 244,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 577 701,81	-1 802 728,36
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	614 431,56	604 844,27	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	3 918,07	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	114 361,86	170 323,39
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	114 361,86	170 323,39
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 041,54	754,94
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 353,81	20 429,75
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	83 651,17	104 500,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aleksandra Sylwia Rybicka

mgr A. (Główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

166A56BE676DD513

DYREKTOR
Elżbieta Marta Chmiel

MEDYCALNEGO ZAWODOWEGO

(kierownik jednostki)

mgr Elżbieta Chmiel

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	13 315,34	44 638,70	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	13 315,34	44 638,70
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	13 315,34	44 638,70
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 150,00	11 984,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 150,00	11 984,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 165,34	32 654,70			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 165,34	32 654,70			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Aleksandra Sylwia Rybicka
 (główny księgowy)

2023-03-23
 (rok, miesiąc, dzień)
 166A56BE676DD513

Elżbieta Marta Chmiel
 (kierownik jednostki)
 mgr Elżbieta Chmiel

SJO BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	667 908,97	685 726,97	Suma pasywów	667 908,97	685 726,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Sylwia Rybicka

(główny księgowy)

2023-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

166A56BE676DD513

DYREKTOR

Elżbieta Maria Chmiel

(kierownik jednostki)

mgr Elżbieta Chmiel

SJO BeSTia

Strona 3 z 4

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Sylwia Rybicka
(główny księgowy)

2023-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

166A56BE676DD513


DYREKTOR

Elżbieta Marta Chmiel
(kierownik jednostki)

mgr Elżbieta Chmiel

SJO BeSTia

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Policealna - Medyczne Studium Zawodowe im. Stanisławy Leszczyńskiej w Zamościu ul. Partyzantów 20 22-400 Zamość	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Województwo Lubelskie	
Numer identyfikacyjny REGON 001391511		Wysłać bez pisma przewodniego 3B5F0F7AEA267217 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 194 289,61	2 131 248,92	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 550 547,22	1 795 127,24	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 550 547,22	1 767 687,24	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	27 440,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 613 587,91	1 608 244,22	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 613 293,04	1 577 701,81	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	294,87	3 102,41	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	27 440,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 131 248,92	2 318 131,94	

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Aleksandra Sylwia Rybicka
 mgr Aleksandra Rybicka

2023-03-23
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Elżbieta Maria Chmiel
 MEDYCZNEGO STUDIUM ZAWODOWEGO
 kierownik jednostki
 mgr Elżbieta Chmiel

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 577 701,81	-1 802 728,36
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 577 701,81	-1 802 728,36
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	553 547,11	515 403,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Sylwia Rybicka
 mg Aleksandra Rybicka
 główny księgowy

2023-03-23


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 SZKOŁY POLICEALNEJ
 MEDYCZNEGO STUDIUM ZAWODOWEGO
 Elżbieta Maria Chmiel
 mg Elżbieta Chmiel
 kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
Aleksandra Sylwia Rybicka
mgr Aleksandra Rybicka
główny księgowy

2023-03-23
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
SZKOŁY POLICJANŃ
MEDYCZNEJ
Elżbieta Maria Chmiel
MEDYCZNEJ SZKOŁY POLICJANŃ MEDYCZNEGO
kierownik jednostki
mgr Elżbieta Chmiel

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Policealna - Medyczne Studium Zawodowe im. Stanisławy Leszczyńskiej w Zamościu ul. Partyzantów 20 22-400 Zamość	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Województwo Lubelskie	
Numer identyfikacyjny REGON 001391511		Wysłać bez pisma przewodniego 73C9F876414D1B28 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 577 996,68	1 813 154,89	
B.I. Amortyzacja	42 555,81	40 945,36	
B.II. Zużycie materiałów i energii	126 554,51	111 653,37	
B.III. Usługi obce	49 010,49	88 111,53	
B.IV. Podatki i opłaty	2 339,28	5 184,60	
B.V. Wynagrodzenia	1 127 001,05	1 232 295,54	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	224 149,16	326 399,64	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 051,58	1 927,45	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 334,80	6 637,40	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 577 996,68	-1 813 154,89	
D. Pozostałe przychody operacyjne	217,01	7 575,32	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	217,01	7 575,32	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Sylwia Rybicka

mgr Aleksandra Rybicka

2023-03-23

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Elżbieta Marta Chmiel

MEDYCYNIEGO STUDIUM ZAWODOWEGO

Kierownik jednostki

mgr Elżbieta Chmiel

SJO BeSTia

73C9F876414D1B28

Strona 1 z 3

E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 577 779,67	-1 805 579,57
G.	Przychody finansowe	77,86	2 854,68
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	77,86	2 854,68
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 577 701,81	-1 802 724,89
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	3,47
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 577 701,81	-1 802 728,36

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Sylwia Rybicka
główny księgowy

2023-03-23

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Elżbieta Marta Chmiel

kierownik jednostki

mgr Elżbieta Chmiel

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Sylwia Rybicka
~~mgr Aleksandra Rybicka~~
główny księgowy


2023-03-23

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Elzbieta Maria Chmiel
MEDYCYNA
kierownik jednostki

Elzbieta Chmiel
mgr Elzbieta Chmiel

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Policealna - Medyczne Studium Zawodowe im. Stanisławy Leszczyńskiej w Zamościu ul. Partyzantów 20 22-400 Zamość	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Województwo Lubelskie
Numer identyfikacyjny REGON 001391511		25808A6E86C31AF5 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Sylwia Rybicka
Aleksandra Sylwia Rybicka
(główny księgowy)

2023.03.23
rok mies. dzień

DYREKTOR
SZKOŁY POLICEALNEJ
MEDYCZNEGO
Elżbieta Maria Chmiel
Elżbieta Maria Chmiel
(kierownik jednostki)
mgr Elżbieta Chmiel

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Sylwia Rybicka
Aleksandra Sylwia Rybicka
(główny księgowy)

2023.03.23

rok mies. dzień

DYREKTOR

Elzbieta Marta Chmiel
Elzbieta Marta Chmiel
SZKOŁY PODSTAWNEJ
MEDYCZNEGO STACJI PRAWODOWEGO

(kierownik jednostki)

mgr Elzbieta Chmiel

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Policealna Medyczne Studium Zawodowe im. Stanisławy Leszczyńskiej
1.2	siedzibę jednostki w Zamościu
1.3	adres jednostki Ul. Partyzantów 20, 22-400 Zamość
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność dydaktyczno – wychowawczo – opiekuńcza. Szkoła Policealna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 stycznia 2022 r.- do 31 grudnia 2022 r.
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) Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, stawy o finansach publicznych oraz rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad 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. Jednostka stosuje następujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego: <u>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne</u> 1. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia, b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania, d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu

4.

- e) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - f) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
 - g) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.
2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
4. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie z obowiązującymi przepisami:
- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu górnych stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - c) Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10 000 zł), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania
5. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 500 zł i nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł).
6. W przypadku nieistotnej wartości początkowej (o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 500 zł) składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały nie zostaje ujęty w środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową lub ilościowo-wartościową ewidencją pozabilansową lub bezpośrednio w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania.
- Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 500 zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności.
7. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się, gdy wartość początkowa środka

trwałego w dniu przyjęcia do używania jest wyższa od wartości środków trwałych ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.

8. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania.
9. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
10. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.
11. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
12. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
13. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany).
14. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości (3.500 zł).
15. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3500 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.
16. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności

Pozostałe aktywa i pasywa:

1. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty..

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

2. Ustalenie wyniku finansowego polega na:

- 1) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860:
 - poniesionych kosztów działalności (Wn konta 401-405, 409),
 - poniesionych kosztów amortyzacji (Wn konta 400),
 - poniesionych kosztów operacji finansowych (Wn konta 751),
 - poniesionych pozostałych kosztów operacyjnych (Wn konta 761),
- 2) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Ma konta 860:
 - przychodów z tytułu dochodów budżetowych (Ma konta 720)
 - przychodów finansowych (Ma konta 750),
 - pozostałych przychodów operacyjnych (Ma konta 760).

5.	inne informacje
	" Nie dotyczy "
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 II.1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	" Nie dotyczy "
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 w całości
	" 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 "
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)
	" Nie dotyczy "
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	" Nie dotyczy "
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
	" Nie dotyczy "
b)	powyżej 3 do 5 lat
	" Nie dotyczy "
c)	powyżej 5 lat
	" Nie dotyczy "
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
	" Nie dotyczy "
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	" Nie dotyczy "

1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	" Nie dotyczy "
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela II.1.15
1.16.	inne informacje
	" Nie dotyczy "
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
	Tabela II.2.2
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 "
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	" Nie dotyczy "

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Aleksandra Rybicka
(główny księgowy)

2023. 03. 29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
SZKOŁY POLICEALNEJ
MEDYCZNEGO STUDIUM ZAWODOWEGO
w Zamościu
mgr. Elżbieta Chmiel
(kierownik jednostki)

II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Wartość początkowa brutto - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6 + 7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9 + 10 + 11 + 12)	Wartość brutto - stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 - 13)
			4	5	6	7	8	9	10	11		12	13				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	20 448,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 805,33	0,00	0,00	19 805,33	643,39				
1.	Wartości niematerialne i prawne	20 448,72					0,00		19 805,33			19 805,33	643,39				
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	3 004 339,23	0,00	48 131,63	27 440,00	0,00	75 571,63	21 168,96	0,00	27 440,00	0,00	48 608,96	3 031 301,90				
2.	Razem środki trwałe	3 004 339,23	0,00	20 691,63	27 440,00	0,00	48 131,63	21 168,96	0,00	0,00	0,00	21 168,96	3 031 301,90				
2.1.	Grunty, w tym:	36 244,00					0,00						36 244,00				
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00				0,00					0,00	0,00				
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 476 517,71			27 440,00		27 440,00					0,00	1 503 957,71				
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	34 976,14					0,00					0,00	34 976,14				
2.4.	Środki transportu						0,00					0,00	0,00				
2.5.	Inne środki trwałe	1 456 801,38		20 691,63			20 691,63	21 168,96				21 168,96	1 456 124,05				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			27 440,00			27 440,00			27 440,00		27 440,00	0,00				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00	0,00				
	RAZEM	3 024 787,95	0,00	48 131,63	27 440,00	0,00	75 571,63	21 168,96	19 805,33	27 440,00	0,00	68 414,29	3 031 945,29				
	w tym: środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne nieodpłatnie otrzymane/przekazane (dotyczy pozycji 1.1.6 oraz 1.2.5 Zestawienia Zmian w Funduszu Jednostki)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Rybicka

DYREKTOR
SZKOŁY POLICEALNEJ
MEDYCZNEGO STUDIUM ZAWODOWEGO
W ZAMOŚCI
mgr Edyta Pihniel

Kierownik Szkolenia Praktycznego
Szkoła Policealna-Medyczne Studium Zawodowe
w Zamości
mgr Edyta Marzec

28.03.2023
Data

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenia umorzenia (16 + 17 + 18 + 19)	Ogółem zmniejszenia umorzenia (21+22+23+24)	Wartość netto - stan na koniec roku obrotowego (14 - 15 + 20 - 25)
			Aktualizacja	Umorzenie za rok obrotowy	Przebieżenie wewnętrzne	Inne	Sprzedaż	Likwidacja	Przebieżenie wewnętrzne	Inne			
1	2	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	20 448,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 805,33	0,00	0,00	19 805,33	0,00
1.	Wartości niematerialne i prawne	20 448,72					0,00		19 805,33			19 805,33	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	2 349 745,60	0,00	61 636,99	0,00	0,00	61 636,99	0,00	21 168,96	0,00	0,00	21 168,96	641 088,27
2.	Razem środki trwałe	2 349 745,60	0,00	61 636,99	0,00	0,00	61 636,99	0,00	21 168,96	0,00	0,00	21 168,96	641 088,27
2.1.	Grunty, w tym:	0,00					0,00						36 244,00
2.1.1.	Grunty sianowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	862 086,15		37 027,29			37 027,29						604 844,27
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	34 976,14					0,00						0,00
2.4.	Środki transportu	1 452 683,31		24 609,70			24 609,70		21 168,96			21 168,96	0,00
2.5.	Inne środki trwałe						0,00						0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00
	RAZEM	2 370 194,32	0,00	61 636,99	0,00	0,00	61 636,99	0,00	40 974,29	0,00	0,00	40 974,29	641 088,27
	w tym wartość umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nieodpłatnie otrzymanej/przekazanej (dotyczy pozycji 1, 6 oraz 12, 6 Zestawienia Zmian w Funduszu Jednostki)		X	X		X		X	X		X	X	X

Informacje wykazane w tej pozycji wynikają z obrótów i/lub sald następujących kont: 011, 013, 014, 016, 017, 020, 071, 072, 077.

*Przebieżenie wewnętrzne

- 1) przeniesienie środka trwałego z jednej grupy rodzajowej na skutek zmiany KST lub wystąpienia błędu,
- 2) przekazanie do użytkowania środka trwałego ze środków trwałych w budowie,
- 3) zakończenie ulepszenia środka trwałego,
- 4) przesunięcia środków trwałych, środków trwałych w budowie, zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami budżetowymi podległymi Samorządowi Województwa Lubelskiego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Rybicka

Główny księgowy / Skarbnik

DYREKTOR
SZKOŁY POLICJANŃ
MEDYCZNEGO STUDIUM
W ZAMOŚCI

mgr Edyta Chmiel

Kierownik Szkolenia Praktycznego
Szkoła Policjanów Medycznych w Zamościu

mgr Edyta Marzec

09.03.2023

Data

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Wyjaśnienia do kolumny przemieszczenie wewnętrzne:		Przemieszczenie wewnętrzne					
		Wartość początkowa		Umorzenie		Stan uwzględniony w Zestawieniu Zmian w Funduszu Jednostki	
		Zwiększenie	Zmniejszenie	Zwiększenie	Zmniejszenie	Pozycja 1.2.6.	Pozycja 1.2.6.
1	Biblioteka Pedagogiczna w Białej Podlaskiej					0,00	0,00
2	Biblioteka Pedagogiczna w Chełmie					0,00	0,00
3	Biblioteka Pedagogiczna w Zamościu					0,00	0,00
4	Kolegium Pracowników Służb Społecznych w Lublinie					0,00	0,00
5	Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości w Lublinie					0,00	0,00
6	Lubelskie Centrum Innowacji i Technologii					0,00	0,00
7	Lubelskie Centrum Konferencyjne w Lublinie					0,00	0,00
8	Lubelskie Samorządowe Centrum Doskonalenia Nauczycieli					0,00	0,00
9	Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka im. Komisji Edukacji Narodowej w Lublinie					0,00	0,00
10	Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Lublinie					0,00	0,00
11	Szkoła Podstawowa Specjalna przy Sanatorium Rehabilitacyjnym w Krasnobrodzie					0,00	0,00
12	Szkoła Policealna - Medyczne Studium Zawodowe im. Janusza Korczaka w Łukowie					0,00	0,00
13	Szkoła Policealna - Medyczne Studium Zawodowe im. Marii Minczewskiej w Białej Podlaskiej					0,00	0,00
14	Szkoła Policealna - Medyczne Studium Zawodowe im. Stanisława Krzyża w Putawach					0,00	0,00
15	Szkoła Policealna - Medyczne Studium Zawodowe im. Stanisława Liebarta w Lublinie					0,00	0,00
16	Szkoła Policealna - Medyczne Studium Zawodowe im. Stanisławy Leszczyńskiej w Zamościu					0,00	0,00
17	Szkoła Policealna - Medyczne Studium Zawodowe im. Stefani Wołynki w Janowie Lubelskim					0,00	0,00
18	Szkoła Policealna - Medyczne Studium Zawodowe im. Wandy "Wacek" Wasilewskiej w Biłgoraju					0,00	0,00
19	Szkoła Policealna - Medyczne Studium Zawodowe im. Władysławy Szoc w Chełmie					0,00	0,00
20	Szkoła Policealna - Medyczne Studium Zawodowe im. Zofii Bagińskiej w Parczewie					0,00	0,00
21	Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego w Lublinie					0,00	0,00
22	Wojewódzki Urząd Pracy w Lublinie					0,00	0,00
23	Wojewódzkie Biuro Geodezji w Lublinie					0,00	0,00
24	Zarząd Drog Wojewódzkich w Lublinie					0,00	0,00
25	Zespół Lubelskich Parków Krajobrazowych					0,00	0,00
26	Zespół Szkół Specjalnych przy Uniwersyteckim Szpitalu Dziecięcym w Lublinie					0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LUBELSKI
SZKOŁY POLICEALNEJ
MEDYCZNEGO STUDIUM ZAWODOWEGO
w Zamościu

mgr *[Signature]* *[Signature]*
dmiel

Kierownik Szkolenia Praktycznego
Szkoła Policealna - Medyczne Studium Zawodowe
w Zamościu

mgr *[Signature]*
Edyta Marzec

GŁÓWNY KRAJOWY

mgr *[Signature]* *[Signature]*
Bibicka

Główny księgowy / Skarbnik

29.03.2024

Data

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

II.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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	2	3
1.	Ogółem koszt wytworzenia, w tym:	27 440,00
1.1.	odsetki	
1.2.	różnice kursowe	
	RAZEM	27 440,00

Informacje o kosztach poniesionych w danym roku obrotowym na wytworzenie środków trwałych, zarówno znajdujących się na dzień bilansowy w toku budowy, jak i przyjętych do użytkowania w roku obrotowym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Rybicka
Główny księgowy / Skarbnik

Kierownik Szkolenia Praktycznego
Szkoła Policealna Medyczne Studium Zawodowe
w Zamósću

mgr Edyta Marzec

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

DYREKTOR
SZKOŁY POLICEALNEJ
MEDYCZNEGO STUDIUM ZAWODOWEGO
w Zamósću

mgr Elżbieta Chmiel

29.03.2023

Data