

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Centrum Egzaminów Medycznych Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 22 90-051 Łódź  Numer identyfikacyjny REGON: 472912132	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2022 r.</b>	Adresat:  Ministerstwo Zdrowia
---	---	--------------------------------------

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Centrum Egzaminów Medycznych
1.2	Siedziba jednostki	Łódź
1.3	Adres jednostki	Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 22 90-051 Łódź
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Przedmiotem działalności CEM jest realizacja zadań związanych z organizowaniem i przeprowadzaniem egzaminów medycznych oraz innych egzaminów z zakresu kształcenia i doskonalenia zawodowego lekarzy, farmaceutów oraz innych osób wykonujących zawody medyczne
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2022
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Centrum Egzaminów Medycznych jest państwową jednostką budżetową, księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim zgodnie z regulacjami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t. jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych 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 (tekst. jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.). Wszystkie operacje finansowe i gospodarcze, a także inne znaczące zdarzenia, są jasno, przejrzysto i rzetelnie rejestrowane, a dokumentacja ta jest łatwo dostępna dla osób upoważnionych. Dokumentacja umożliwi prześledzenie każdej operacji finansowej, gospodarczej. Operacje finansowe i gospodarcze bądź inne zdarzenia znaczące są bezzwłocznie rejestrowane i prawidłowo klasyfikowane według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014r. poz.1053 z późn. zm.) oraz zgodnie z ustawą o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (tekst. jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.)

<b>4.1 Metoda amortyzacji</b>		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Zgodnie ze stawkami określonymi w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 3 października 2016r. (Dz.U z 2016r., poz. 1864.zm.)

<b>4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów</b>		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (t. jednolity Dz.U z 2018r. poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami w Polityce Rachunkowości CEM

<b>5. Inne informacje</b>		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis

<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>		
<b>1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)</b>		
Rodzaj	Związki	



	wieczyste innym podmiotom							
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	962 494,63	0,00	0,00	962 494,63	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	3 843,00	0,00	0,00	3 843,00	681 823,10	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	58 438,00	0,00	0,00	58 438,00	305 891,14	

2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---	---------------------------	------	------	------	------	------	------

### 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)

Rodzaj		Umorzenie					Stan/rok	Wartość netto	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	11 619,40	0,00	14 340,99	587 874,43	0,00	613 834,82	14 524,25	7 798,22
1	Środki trwałe	1 287 542,82	0,00	84 510,72	0,00	483 534,40	888 519,14	703 914,05	99 195,10
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	415 237,83	0,00	6 015,57	0,00	421 253,40	0,00	547 256,80	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	576 923,08	0,00	44 071,14	0,00	3 843,00	617 151,22	87 710,02	64 671,88
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	295 381,91	0,00	34 424,01	0,00	58 438,00	271 367,92	68 947,23	34 523,22

### 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.1	Grunty	0,00	0,00	
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

### 1.3. Długoterminowe aktywa

Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	nie dotyczy
2	finansowe	0,00	nie dotyczy

### 1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	nie dotyczy

### 1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1	Grunty	0,00	nie dotyczy
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	nie dotyczy
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	nie dotyczy
4	Środki transportu	0,00	nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	0,00	nie dotyczy

### 1.6. Papiery wartościowe

Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	
3	Inne	0,00	0,00	

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)

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Lp.	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	Rezerwy na postępowania sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

Lp.	Okres spłaty	Kwota	Dodatkowe informacje
a	powyżej 1 roku do 3 lat	120 401,37	nadpłaty z tytułu opłat egzaminacyjnych, opłat za wydanie duplikatu dyplomów/ świadectw, opłata za ponowne przesłanie świadectwa
b	powyżej 3 do 5 lat	5 679,50	nadpłaty z tytułu opłat egzaminacyjnych, opłat za wydanie duplikatu dyplomów/ świadectw
c	powyżej 5 lat	3 019,90	nadpłaty z tytułu opłat egzaminacyjnych
	Łączna kwota:	129 100,77	

**1.10. Informacja o kwocie 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**

Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu leasingu finansowego	0,00	nie dotyczy
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	nie dotyczy

**1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)**

Lp.	Rodzaj Forma zabezpieczenia	Kwota		W tym na aktywach		Informacje Dodatkowe informacje
		zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	
1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
8	Łączna kwota	0,00	0,00	0,00	0,00	

**1.12. Łączna kwota 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**

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	nie dotyczy	0,00

2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie dotyczy	0,00
3	Inne	nie dotyczy	0,00
4	Łączna kwota		0,00

**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**

**1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Kod	Czynne RMK	Kwota
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	20 434,81
4	opłaty serwisowe	15 125,39

**1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	nie dotyczy	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	nie dotyczy	0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	nie dotyczy	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	nie dotyczy	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	nie dotyczy	0,00

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	nie dotyczy

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	nie dotyczy
2	Nagrody jubileuszowe	16 068,75	4800 zł - 20 lecie, 4800 zł - 20 lecie, 6468,75 zł - 20 lecie
3	Inne	13 249,76	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop
4	Kwota razem	29 318,51	

**1.16. Inne informacje**

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Wartości niematerialne i prawne, które podlegają amortyzacji, saldo wynosiło na dzień 01.01.2022r. 614 018,08 zł, zakupiono oprogramowania do projektowania grafiki Adobe Creative Cloud w kwocie 7

	614,96 zł , saldo na dzień 31.12.2022r. 621 633,04 zł. Wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu w 100% na dzień 01.01.2022 r. saldo wynosiło 94 359,76 zł, zakupiono oprogramowania o łącznej wartości 11 906,89 zł., wartość na dzień 31.12.2022r. wynosi 106 266,65 zł. Wartość pozostałych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 013 umarzanych w 100% w momencie wydania do użytkowania na dzień 01.01.2022r. wynosił 576 876,57 zł, zakupiono niezbędny sprzęt o wartości 64 745,64 zł oraz dokonano likwidacji sprzętu niezdatnego do używania na podstawie protokołu likwidacyjnego z dnia 17.02.2023r. w kwocie 27 976,74 zł. Wartość pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2022r. wynosi 613 654,47 zł.
--	--

## 2

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materiały	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	0,00

### 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
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
2	W tym - odsetki	0,00
3	W tym - różnice kursowe	0,00

### 2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	0,00

### 2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
2.4	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00

### 2.5. Inne Informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.5	Inne informacje	nie dotyczy	0,00

### 3. Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Lp.	Inne Informacje	Opis
3	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	W pozycji 1.1 – Inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej oraz wynik finansowy jednostki (B) Kolumna nr 9 (rozchód np. likwidacja, sprzedaż) : Poz. 1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – zmniejszenie w kwocie 962 494,63 zł, na podstawie polecenia Dyrektora z dn. 30.12.2022r. dotyczącego zaniechania dalszego rozliczania inwestycji w obcym budynku należącym do Instytutu Centrum Zdrowia Matki Polki (ICZMP). Powodem jest zmiana siedziby Centrum Egzaminów Medycznych (CEM), które najmowało pomieszczenia biurowe przy ul. Rzgowskiej 281/289 do dnia 31.03.2022r. Na podstawie polecenia Dyrektora dokonano zaniechania dalszego rozliczania inwestycji wyksięgowano z konta

011-01-01 wartość zamortyzowaną w kwocie 421 253,40 zł oraz wartość niezamortyzowaną w kwocie 541 241,23 zł, którą to CEM obciążył ICZMP. Łączna wartość wynosi 962 494,63 zł. Poz. 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny zmniejszenie w kwocie 3843,00 zł - Wyksięgowanie na podstawie protokołu likwidacyjnego z dnia 17 lutego - Drukarka HP LJ 2420DN nr ewidencyjny 011-491-026/2005, nr porządkowy 85 (Występują trudności w pozyskaniu części zamiennych, a naprawa jest nieopłacalna.) Poz.1.5 Inne środki trwałe zmniejszenie w kwocie 58 438,00 zł - Cyfrowa kopiarko-drukarka BIZHUB C350 nr ewidencyjny 011-803-037/2005, nr porządkowy 96 wartość 24 400 zł oraz Cyfrowa kopiarko-drukarka BIZHUB C350 nr ewidencyjny 011-803-037/2005, nr porządkowy 96 o wartości 34 038 zł. (naprawa nieopłacalna) 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A) I. Wartości niematerialne i prawne - kolumna 6 Inne zwiększenia w kwocie 587 874,43 zł zgodnie z ewidencją prowadzoną na koncie 020 - Księgi Głównej CEM oraz Księgi Inwentarzowej, oraz 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C) umorzenia II. Wartości niematerialne i prawne - kolumna 17 Inne zwiększenia w kwocie 587 874,43 zł zgodnie z ewidencją prowadzoną na koncie 071 - Księgi Głównej CEM oraz Księgi Inwentarzowej.

Główny Księgowy

**Monika Wąsowska**

31-03-2023 08:59:42

Kierownik Jednostki

**Rafał Kubiak**

31-03-2023 15:37:02