

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

I.1 Nazwa jednostki

Zespół Medyczno-Społecznych Szkół Policealnych w Mińsku Mazowieckim

I.2. Siedziba jednostki

05-300 Mińsk Mazowiecki ul. 1 PLM Warszawa 1

I.3. Adres jednostki

05-300 Mińsk Mazowiecki ul. 1 PLM Warszawa 1

I.4 Podstawowy przedmiot działalności

Zespół Medyczno-Społecznych Szkół Policealnych w Mińsku Mazowieckim jest Zespołem 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 70 uczniów w zawodach: technik farmaceutyczny, technik masażysta, technik usług kosmetycznych, opiekunka dziecięca i terapeuta zajęciowy 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 określonej 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 użytkowania.

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 użytkowania.

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 użytkowania.

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	-	13 367,07 zł.
Umorzenie środków trwałych	-	196 744,64 zł.
Umorzenie pozostałych środków trwałych	-	687 175,79 zł.
Umorzenie zbiorów bibliotecznych	-	60 022,04 zł.

2019 -03- 1 8

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Szymborska

DYREKTOR

mgr Katarzyna Kot-Szubińska

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

Szczegółowy zakres zmian wartości 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.

Lp	Grupa	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie			Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17+18+19+20)	Wartość środków trwałych (netto)	
			nabycie (w tym nieopłatnie)	aktualizacja	przemieszczenie między jednostkami w ramach jst		zbycie (w tym nieopłatnie)	likwidacja	przemieszczenie między jednostkami w ramach jst				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
1 I		380438,62				0				0	380438,62	88312,58		9510,72		9510,72				97823,3	297126,04	282615,32
2 II		350000,00				0				0	350000	80208,34		8750,00		8750,00				88958,34	269791,66	261041,66
3 VIII		9963				0				0	9963	9008,42		954,58		954,58				9963	954,58	0
						0				0											0	0
						0				0											0	0
						0				0											0	0
Razem		740401,62				0				0	740401,62	177529,34	0	740401,6		19215,30	0	0		196744,64	562872,28	543656,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Szymborska

DYREKTOR

mgr Katarzyna Kot-Szubińska

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
	Razem	

2019-03-18

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Izabela Szymborska
mgr Izabela Szymborska

DYREKTOR
mgr Katarzyna Kot-Szubińska
mgr Katarzyna Kot-Szubińska

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	3	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		6
			4	5	
		Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
1					
	Aktywa finansowe				
	Aktywa niefinansowe				
	Razem				

2019 -03- 18

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Szymborska

DYREKTOR

Kot-Abić

mgr Katarzyna Kot-Szubińska

Tabela do poz. II.1. 1.4 Informacji dodatkowej
TABELA NR 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczyste stan na koniec roku

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

2019 -03- 1 8

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Izabela Szymborska

DYREKTOR

Koń-Abinie

mgr Katarzyna Kot-Szubiriska

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

2019 -03- 18

~~ŁÓWNY KSIĘGOWY~~

~~mgr Iwona Szymborska~~

DYREKTOR

Kat- (obraz)

mgr Katarzyna Kot-Szubiriska

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		

2019 -03- 18

OWNI KSIĘGOWY
mgr Iwona Szymborska

DYREKTOR
mgr Katarzyna Kot-Szubirńska

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					

2019-03-18

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Szymborska

DYREKTOR

mgr Katarzyna Kot-Szubirska

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, 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

2019-03-18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Szymborska

DYREKTOR

Wet-Niuke

mgr Katarzyna Kot-Szubińska

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.	2	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		3	4	5
1				

2019-03-18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Szymborska

DYREKTOR

Ust-Abiele

mgr Katarzyna Kot-Szubińska

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	
	Leasing finansowy	

2019-03-18

GŁÓWNY KASJEROWY

mgr Iwona Czymborska

DYREKTOR

Net-Ableska

mgr Katarzyna Kot-Szubińska

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
1	2	3	4	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Szymborska

DYREKTOR
mgr Katarzyna Kot-Szubińska

2019-03-18

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

DYREKTOR
Kot-Abinle
mgr Katarzyna Kot-Szubirska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Szymborska

2019-03-18

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

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

2019-03-18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Szymborska
mgr Iwona Szymborska

DYREKTOR

Katarzyna Kot-Szubińska
mgr Katarzyna Kot-Szubińska

Tabela do poz. II.1. 1.14 Informacji dodatkowej
TABELA NR 14

Poreczenia i gwarancje

wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

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

2019 -03- 18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Szymborska

DYREKTOR

Kot-Abik

mgr Katarzyna Kot-Szubińska

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 trzymają rezerwy : jubileusze, ekwiwalenty urlopowe, odprawy, inne

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

2019-03-18

GŁÓWNY KASJEROWY

mgr Iwona Szymborska

DYREKTOR

Ust-Abi-ke
mgr Katarzyna Kot-Szubińska

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

2019 -03- 18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr Iwona Szymborska

DYREKTOR

[Signature]
mgr Katarzyna Kot-Szubińska

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

2019-03-18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Szymborska
mgr Iwona Szymborska

DYREKTOR

Katarzyna Kot-Szubińska

mgr Katarzyna Kot-Szubińska

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

2019-03-18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Szymborska

DYREKTOR

mgr Katarzyna Kot-Szubińska

Tabela do poz. II.1. 2.3 Informacji dodatkowej

TABELA NR 19

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie 1	Charakter 2	Kwota w roku obrotowym 3

2019 -03- 18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Szymborska



DYREKTOR



mgr Katarzyna Kot-Szubiriska