

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 w skład, którego wchodzi : Medyczna Szkoła Policealna , Szkoła Policealna. Zespół jest jednostką budżetową organem prowadzącym jest Samorząd Województwa Mazowieckiego.

Szkoła kształci 145 uczniów w zawodach: technik farmaceutyczny, technik masażysta, opiekun medyczny technik usług kosmetycznych, opiekunka dziecięca i terapeuta zajęciowy w formie stacjonarnej, dziennej i zaocznej, oraz kwalifikacyjne kursy zawodowe. 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 2019 roku do 31 grudnia 2019 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 umarzone 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 umarzone 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 umarzone 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 2019 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	7 038,60 zł.
Umorzenie środków trwałych	215 005,36 zł
Umorzenie pozostałych środków trwałych	723 164,14 zł.
Umorzenie zbiorów bibliotecznych	66 950,31 zł

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Sabak

DYREKTOR

16 MAR 2020

mgr Katarzyna Koł-Samborska

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, przenieszenia wewnątrzrocznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia w ramach ist.

Tabela 1 do Dodatkowych informacji i objaśnień poz. 1.1

A.I	Wartości niematerialne i prawne	1	2	3		5	6	7		9	10		11
				Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości			Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości		Wartość środków trwałych (netto)	stan na koniec roku obrotowego (5-9) *	
A.I.1	Środki trwałe	740 401,62	0,00	0,00	740 401,62	196 744,64	18 260,72	0,00	215 005,36	543 656,98	525 396,26	0,00	
A.II.1.1	Grunty	grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.II.1.2	Budynki	grupa 1 i 2	730 438,62	0,00	730 438,62	186 781,64	18 260,72	0,00	205 042,36	543 656,98	525 396,26	0,00	
		Inne środki trwałe		0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
		grupa 4		0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
		grupa 5		0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
		grupa 6		0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny, inne środki trwałe Grupa 3, 4, 5, 6 i 8	grupa 8	9 963,00	0,00	9 963,00	9 963,00	0,00	0,00	9 963,00	0,00	0,00	0,00	
A.II.1.5		grupa 3	9 963,00	0,00	9 963,00	9 963,00	0,00	0,00	9 963,00	0,00	0,00	0,00	
A.II.1.4	Środki transportu	grupa 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

* Kwoty w kolumnie 10 i 11 mają być zgodne z odpowiednimi pozycjami bilansu

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Sabak

DYREKTOR

mgr Katarzyna Kot-Szubińska

1 6 MAR 2020