

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Pomorska Medyczna Szkoła Policealna im. Aliny Pienkowskiej w Gdyni
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Żeromskiego 31, 81-346 Gdynia
1.3	adres jednostki
	j.w.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Regon 220103669 PKD - 8541A - Szkoły Policealne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Tabela nr 1
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 nr 2
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3	kwotę dokonywanych 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 wieczystie
	0,00
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, wykorzystywaniu, rozwiązywaniu 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 według pozycji bilansu 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 obowiązków z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy

1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	105 653,35
1.16	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wartość odpisów aktualizujących wartość zapisów
	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
	nie dotyczy
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 finansowych publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	0,00
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

2024-03-26 10:21:00
Główny Księgowy
MARZENA NIEZGODA

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)

Marzena Niezgoda

2024-03-26
.....
(rok miesiąc dzień)

2024-03-26 10:25:34
Kierownik jednostki
Monika Engler-Jastrzębska

.....
DYREKTOR
(kierownik jednostki)

mgr Monika Engler-Jastrzębska

Sprawozdanie pierwotne

26-03-2024 10:16:51 [Ukończenie] WZSPGDY_MNIEZGODA
26-03-2024 10:29:02 [Przekazanie] WZSPGDY_MNIEZGODA
26-03-2024 11:51:45 [Zatwierdzenie] UMWP_MSADOWSKA

Tabela Nr 1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) w 2023 r.
Pomorska Medyczna Szkoła Policealna im. Aliny Pienkowskiej w Gdyni

1	Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych	Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą programu komputerowego zgodnie z nadrzędnymi zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. z późn. zm. 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.
2	Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych	Metody i terminy przeprowadzania inwentaryzacji składników majątkowych oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych przeprowadza się zgodnie z art.. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz wewnętrzną instrukcją inwentaryzacji wprowadzonej zarządzeniem Dyrektora.
3	Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne poniżej 10 000,00 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od kwoty 10 000,00 zł podlegają umorzeniu według stawki 50% w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł podlegają odpisom amortyzacyjnym zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywania odpisów amoryzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku metodą liniową. Jednorazowo przez spisanie w koszty bez względu na kwotę umarza sie meble i dywany, książki, zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania tzw.pozostałe środki trwałe. Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się obowiązujące przepisy ustawy o rachunkowości. Pozostałe środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu, otrzymane w darowiźnie według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa określa tę wartość w niższej cenie.
4	Zasada ujmowanie w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym	Zwrot poniesionych wydatków w bieżącym roku budżetowym księguje się na zmniejszenie wydatków danego roku.
5	Podatek vat – centralizacja rozliczeń – ogólne założenia	Jako jednostka zostaliśmy zcentralizowani w ramach Województwa Pomorskiego. Szczegółowe zasady rozliczeń podatku od towarów i usług zostały określone zgodnie z z przepisami Ustawy z dnia 11 marca 2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2018 poz 2174, z zm.), z uchwałą Zarządu Województwa Pomorskiego nr 926/191/20 z dnia 20 października 2020 r.z późn. zm.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2024
 ...*Marzena Niezgoda*...
 (Główny księgowy)

26-09-2024

 (data)

DYREKTOR
mgr Miłochu-Grynowska
 (Kierownik jednostki)

Tabela Nr 1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) w 2023 r.
Pomorska Medyczna Szkoła Policealna im. Aliny Pienkowskiej w Gdyni

6	Inne zmiany w polityce rachunkowości, nie wynikające wprost z przepisów, które w istotny sposób wpływają na ocenę sprawozdania finansowego	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2023/24
Marzenna Niezgoda
.....
(Główny księgowy)

26-04-2024
.....
(data)

DYREKTOR
Agata Jankowska
.....
(Kierownik jednostki)

Tabela nr 2. Zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych (w zł, gr)

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	19 834,49		1 461,24			1 461,24				0,00	21 295,73
2	Grunty	4 272 300,00		0,00			0,00				0,00	4 272 300,00
2.1	w tym grunty będące własnością JST przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00		0,00			0,00				0,00	0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 412 011,28		0,00			0,00				0,00	8 412 011,28
4	Urządzenie techniczne i maszyny	10 001,13		0,00			0,00				0,00	10 001,13
5	Środki transportu	0,00		0,00			0,00				0,00	0,00
6	Zbiory biblioteczne	55 287,40		3 144,32			3 144,32		0,00		0,00	58 431,72
7	Inne środki trwałe	1 113 514,06		123 954,81			123 954,81		0,00		0,00	1 237 468,87
RAZEM		13 882 948,36	0,00	128 560,37	0,00	0,00	128 560,37	0,00	0,00	0,00	0,00	14 011 508,73

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wydany
Marzec 2024

(Główny księgowy)

26.03-2024
.....
(data)

DYREKTOR
Wojciech Szlachetka
mgr inż. Wojciech Szlachetka
(Kierownik jednostki)

Tabela nr 2. Zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych (w zł, gr)

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (15+16+17)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+18-19)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-20)
1	2	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	Wartości niematerialne i prawne	19 834,49		1 461,24	0,00	1 461,24		21 295,73	0,00	0,00
2	Grunty	0,00			0,00	0,00		0,00	4 272 300,00	4 272 300,00
2.1	w tym grunty będące własnością jest przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 192 290,47		210 300,28	0,00	210 300,28		1 402 590,75	7 219 720,81	7 009 420,53
4	Urządzenie techniczne i maszyny	2 000,22		1 000,11	0,00	1 000,11		3 000,33	8 000,91	7 000,80
5	Środki transportu	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
6	Zbiory biblioteczne	55 287,40		3 144,32	0,00	3 144,32	0,00	58 431,72	0,00	0,00
7	Inne środki trwałe	1 113 514,06		123 954,81		123 954,81	0,00	1 237 468,87	0,00	0,00
	RAZEM	2 382 926,64	0,00	339 860,76	0,00	339 860,76	0,00	2 722 787,40	11 500 021,72	11 288 721,33

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Murzeń Niezgoda

(Główny księgowy)

25-03-2024
(data)

DYREKTOR
mgr Jolanta Engler-Jaszczyńska
(Kierownik jednostki)

Tabela nr 15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (w zł, gr) w 2023 r.
 Pomorska Medyczna Szkoła Policealna im. Aliny Pienkowskiej w Gdyni

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1	Odprawy (np. emerytalne, pośmiertne)	23 060,88
2	Nagrody jubileuszowe	0,00
3	Ekwiwalent za urlop	30 589,47
4	Inne (Nagrody Dyrektora, Nagrody KEN)	52 003,00
Razem		105 653,35

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Węzgota

.....
 (Główny księgowy)

26-03-2024

 (data)

DYREKTOR
Monika Singiel - Jastrzębska

 (Kierownik jednostki)