

INFORMACJA DODATKOWA	
1.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZADANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:
1.1.	<i>Nazwa Jednostki</i>
	MEDYCZNA SZKOŁA POLICEALNA W OTWOCKU zgodnie z uchwałą 82/23 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 25 kwietnia 2023 z dniem 11 maja 2023 roku otrzymała nazwę : MEDYCZNA SZKOŁA POLICEALNA IM. HANNY CHRZANOWSKIEJ W OTWOCKU
1.2.	<i>Siedziba Jednostki - OTWOCK</i>
1.3.	<i>Adres Jednostki</i>
	05-400 OTWOCK UL. MICHAŁA ELWIRO ANDRIOLLEGO 90
1.4.	<i>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	PKD- 8541A- DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ, SZKOŁY POLICEALNE REGON-011575025, NIP-5322089646
2.	<i>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje rok obrotowy : 01.01.2023- 31.12.2023
3.	<i>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.</i>
	SAMODZIELNE SPRAWOZADANIE FINANSOWE
4.	<i>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania zarządzeniem dyrektora jednostki zgodnym z ustawą o rachunkowości.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Ewidencja kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4. Zgodnie z zasadą istotności jednostka przyjęła następujące uproszczenia: 1. Ponośzone z góry wydatki za okres przekraczający miesiąc np. prenumerata, ubezpieczenia, opłaty rtv itp. nie podlegają rozliczeniom w czasie i obciążają koszty okresu, w którym zostały poniesione wydatki.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>Składniki majątku trwałego oraz pozostałe składniki przyjęte w roku 2023 wyceniono wg cen zakupu (nabycia). Środki trwałe umarżane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania wg. liniowej metody amortyzacji z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych. Pozostałe środki trwałe -składniki były ewidencjonowane (ilościowo-wartościowo lub ilościowo w zależności od wartości pozostałego środka) a te o małej wartości ujmowane były bezpośrednio w koszty.</p> <p>Ewidencję zbiorów bibliotecznych prowadzi się ilościowo i wartościowo osoba odpowiedzialna za zbiory biblioteczne ewidencję ich prowadzi według zasad określonych przez resort kultury ( Dz.U.39 z 1999 roku skonstrum). Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydawanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości i drobnych materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu, - materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie.</p> <p>W ciągu roku obrotowego nie dokonano zmian metod księgowości, przyjęte zasady były stosowane w sposób ciągły.</p>

	<p>W bilansie i rachunku zysków i strat uwzględniono wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące roku obrotowego.</p> <p>Wynik finansowy, zgodnie z wariantem porównawczym wg wzoru określonego w załączniku nr 7 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 128, poz. 861)</p>
5.	<b>INNE INFORMACJE.</b>

**Tabela 1 do Dodatkowych informacji i objaśnień poz. 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 w ramach jst.

		Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Ogółem zmniejszenie/zwiększenie wartości początkowej (2+3-4)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (6+7-8)	Wartość środków trwałych (netto)		
			nabycie ( w tym nieodpłatnie), aktualizacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t.	zbycie (w tym nieodpłatnie), likwidacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t.			aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy	zbycie , likwidacja inne		stan na początek roku obrotowego (wartość początkowa- um. st na pocz.r) (2-6) *	stan na koniec roku obrotowego (5-9) *	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
A.I	Wartości niematerialne i prawne				0,00				0,00	0,00	0,00	
A.II.1	<b>Środki trwałe</b>	<b>1 556 443,98</b>	<b>269 000,00</b>	<b>0,00</b>	1 825 443,98	<b>557 830,32</b>	<b>30 438,64</b>	<b>0,00</b>	588 268,96	998 613,66	1 237 175,02	
A.II.1.1	Grunty	grupa 0	460 000,00		460 000,00				0,00	460 000,00	460 000,00	
A.II.1.2	Budynki	grupa 1 i 2	957 591,39	269 000,00	1 226 591,39	422 061,40	27 503,30		449 564,70	535 529,99	777 026,69	
A.II.1.3 A.II.1.5	Urządzenia techniczne i maszyny, Inne środki trwałe Grupa 3,4,5,6 i 8	Inne środki trwałe			0,00				0,00	0,00	0,00	
		grupa 4			0,00				0,00	0,00	0,00	
		grupa 5			0,00				0,00	0,00	0,00	
		grupa 6	7 600,00			7 600,00	7 156,66	443,34		7 600,00	443,34	0,00
		grupa 8	55 462,59			55 462,59	52 822,26	2 492,00		55 314,26	2 640,33	148,33
		grupa 3			0,00				0,00	0,00	0,00	
			63 062,59	0,00	0,00	63 062,59	59 978,92	2 935,34	0,00	62 914,26	3 083,67	148,33
A.II.1.4	Środki transportu	grupa 7	75 790,00		75 790,00	75 790,00			75 790,00	0,00	0,00	

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

### 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

	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Lp.		
1	2	3
	A.II.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom 1	0,00
	A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2	0,00
	A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny 3	0,00
	A.II.1.4. Środki transportu 4	0,00
	A.II.1.5. Inne środki trwałe 5	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>

## 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.		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Aktywa finansowe				
	Aktywa niefinansowe				
	Razem				

Tabela do poz. II.1. 1.4 Informacji dodatkowej

TABELA NR 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto stan na koniec roku

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

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

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		

## 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					

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, 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

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.	Zobowiązania długoterminowe	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		powyżej 1 roku	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5

**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	

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
		kwota zobowiązania zabezpieczonego	
1	2	3	4

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

## 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

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

Tabela do poz. II.1. 1.14 Informacji dodatkowej

TABELA NR 14

**Poręczenia i gwarancje**

wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

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

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 tworzą rezerwy : jubileusze, ekwiwalenty urlopowe, odprawy, inne

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

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

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

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

Tabela do poz. II.1. 2.3 Informacji dodatkowej

TABELA NR 19

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1	2	3