

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Pomorska Medyczna Szkoła Policealna w Słupsku
1.2	siedzibę jednostki
	76-200 Słupsk, ul. Bałtycka 29
1.3	adres jednostki
	76-200 Słupsk, ul. Bałtycka 29
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REGON 220114791, PKD 8541A - Szkoły policealne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 - 31.12.2024
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
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)
	tabela nr 7
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
	135 797,73
1.16	inne informacje
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
	tabela 17
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	tabela 18
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

2025-03-26 13:58:31
Główny Księgowy
Marzena Stereńczak

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

2025-03-26 14:27:03
Kierownik jednostki
Marzena Osuch

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
24-03-2025 08:35:44 [Ukonczenie] PMSPSL_MSTERENCZAK
27-03-2025 12:58:07 [Przekazanie] PMSPSL_MSTERENCZAK

Informacja dodatkowa

- załącznik nr 12 do Rozporządzenia MRIF 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

Pozycja	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	Nazwę jednostki	Pomorska Medyczna Szkoła Policealna w Słupsku
1.2	Siedzibę jednostki	76-200 Słupsk, ul. Bałtycka 29
1.3	Adres jednostki	76-200 Słupsk, ul. Bałtycka 29
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	REGON 220114791 ; PKD 8541A - Szkoły policealne
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2024-31.12.2024
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	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
Dział 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 dokonanych 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 wieczystość	nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	tabela nr 7
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 o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	nie dotyczy
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 byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań 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	Zgodnie z przyjętymi uproszczeniami ujętymi w polityce rachunkowości (art. 4 ust. 4) PMSP nie prowadzi ewidencji rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych.
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	tabela nr 15
1.16	Inne informacje	należy ująć inne istotne informacje i objaśnienia niewykazane powyżej (jeżeli występują)
2.		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie dotyczy
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	tabela 17
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	tabela 18
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	nie dotyczy
2.5	Inne informacje	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie dotyczy

Tabela Nr 1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
1	Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera zgodnie z nadzornymi 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. 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 Sposoby i terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz wewnętrznych instrukcji inwentaryzacyjnych wprowadzonych przez kierownika jednostki.
3	Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów ŚT i WNIP o wartości poniżej 10.000 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. ŚT i WNIP o wartości powyżej 10.000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ŚT dokonuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. WNIP podlegają umorzeniu według stawki 50%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Jednorazowo przez spisanie w koszty umarza się pomoce dydaktyczne np. książki, zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, meble, środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 zł Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się obowiązujące przepisy ustawy o rachunkowości. Pozostałe środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie zakupu, otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu, otrzymane w darowiznie według określonej wartości lub wartości godziwej.
4	Zasada ujmowanie w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym Materiały wycenia się według ceny zakupu. Zwrot poniesionych wydatków w bieżącym roku budżetowym księguje się na zmniejszenie wydatków danego roku.
5	Podatek vat – centralizacja rozliczeń – ogólne założenia Pomorska Medyczna Szkoła Policealna w Słupsku na podstawie Uchwały Nr 926/191/20 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 20 października 2020 r. z późn.zm. podlega centralizacji zasad rozliczania podatku od towarów i usług. Podatnikiem podatku VAT zarejestrowanym w urzędzie skarbowym jest Województwo Pomorskie. PMSP posługuje się numerem NIP Województwa Pomorskiego (5833163786). Pomorska Medyczna Szkoła Policealna w Słupsku przekazuje do Departamentu Finansów Urzędu Marszałkowskiego częściowe ewidencje zakupów i sprzedaży za poszczególne miesiące.
6	Inne zmiany w polityce rachunkowości, nie wynikające wprost z przepisów, które w istotny sposób wpływają na ocenę sprawozdania finansowego Szczegółowe zasady ewidencji księgowych operacji dotyczących podatku VAT w jednostkach scentralizowanych zostały ustalone w Uchwale Nr 926/191/20 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 20 października 2020 r. z późn zm. Nie dotyczy

.....
(Główny księgowy)

.....
(data)

.....
(Kierownik jednostki)

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

	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	25 102,37		3 738,04			3 738,04				0,00	28 840,41
2	Grunty	101 985,00					0,00				0,00	101 985,00
2.1	w tym grunty będące własnością Jst przekazane w użytkowanie wieczyste						0,00				0,00	0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 704 863,96		0,00			0,00				0,00	3 704 863,96
4	Urządzenie techniczne i maszyny	354 171,66		10 015,27		0,00	10 015,27		0,00		0,00	364 186,93
5	Środki transportu	0,00					0,00				0,00	0,00
6	Zbiory biblioteczne	74 665,49		0,00			0,00		2,93		2,93	74 662,56
7	Inne środki trwałe	1 972 177,58		38 280,08			38 280,08		25 850,20	0,00	25 850,20	1 984 607,46
RAZEM		6 232 966,06	0,00	52 033,39	0,00	0,00	52 033,39	0,00	25 853,13	0,00	25 853,13	6 259 146,32

.....
(Główny księgowy)

.....
(data)

.....
(Kierownik jednostki)

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

	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	25 102,37		3 738,04		0,00	3 738,04		28 840,41	0,00	0,00
2	Grunt	0,00					0,00		0,00	101 985,00	101 985,00
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	808 718,01		92 056,08			92 056,08		900 774,09	2 896 145,95	2 804 089,87
4	Urządzenie techniczne i maszyny	161 060,62		38 893,63			38 893,63	0,00	199 954,25	193 111,04	164 232,68
5	Środki transportu	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
6	Zbiory biblioteczne	74 665,49					0,00	2,93	74 662,56	0,00	0,00
7	Inne środki trwałe	1 972 177,58		38 280,08			38 280,08	25 850,20	1 984 607,46	0,00	0,00
RAZEM		3 041 724,07	0,00	172 967,83	0,00	0,00	172 967,83	25 853,13	3 188 838,77	3 191 241,99	3 070 307,55

.....
(Główny księgowy)

.....
(data)

.....
(Kierownik jednostki)

Tabela 7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności (w zł, gr)

Lp.	Grupa należności wg układu w bilansie	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
1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe należności	2 246,38	0,00	0,00	0,00	2 246,38
Razem		2 246,38	0,00	0,00	0,00	2 246,38

.....
(Główny księgowy)

.....
(data)

.....
(Kierownik jednostki)

Tabela nr 15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (w zł, gr)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1	Odprawy (np. emerytalne, pośmiertne)	36 252,00
2	Nagrody jubileuszowe	48 206,79
3	Ekwiwalent za urlop	19 167,94
4	Inne - nagroda Dyrektora, nagrody Dyrektora z FP, Fundusz zdrowotny	32 171,00
Razem		135 797,73

.....
(Główny księgowy)

.....
(data)

.....
(Kierownik jednostki)

Tabela nr 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycje) (w zł, gr)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	6	7	8
1	zakup i montaż klimatyzatora	10 015,27	0,00	0,00
2				
Razem		10 015,27	0,00	0,00

.....
(Główny księgowy)

.....
(data)

.....
(Kierownik jednostki)

Tabela nr 18. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (w zł, gr)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1	Otrzymanie odszkodowania od ubezpieczyciela z tytułu zalania pomieszczeń szkoły	18 765,32
2		
	Razem przychody	18 765,32
1	Remont sali 13, holu oraz wiatrołapu na poziomie niskiego parteru oraz remont pomieszczenia 16 na poziomie niskiego parteru	27 418,73
2		
	Razem koszty	27 418,73