

Informacja
o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2020 roku
przez Instytut Medycyny Pracy im. prof. dra med. Jerzego Nofera w Łodzi

Zasady prowadzenia prawidłowej gospodarki składnikami majątkowymi Instytutu Medycyny Pracy w Łodzi określa „Instrukcja kwalifikacji i gospodarowania składnikami majątkowymi zaliczanymi do aktywów trwałych i obrotowych oraz aparaturą specjalną” wydana zarządzeniem wewnętrznym Dyrektora Instytutu Medycyny Pracy w Łodzi im. prof. dra med. Jerzego Nofera.

Majątek Instytutu Medycyny Pracy w Łodzi stanowią:

- Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),
- Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- Urządzenia techniczne i maszyny,
- Środki transportu,
- Inne Środki trwałe,
- Środki trwałe w budowie,
- Wartości niematerialne i prawne (licencje i programy komputerowe),
- Aparatura specjalna (aparatura laboratoryjna, urządzenia, sprzęt komputerowy, oprogramowanie),
- Księgozbiór.

Na przestrzeni 2020 roku w majątku trwałym Instytutu wystąpiły następujące zmiany:

I. Wartości niematerialne i prawne

W roku 2020 nastąpiło zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych o kwotę 391.252,82 zł.

- zakup oprogramowania serwerowego FortiWeb oraz wirtualizacyjne Vmware vSphere Essentials ze środków POPC 0092/18-03 na kwotę 202.382,29 zł
- zakup oprogramowania SQL Runtime oraz Ms Windows i Windows Server 2019 CAL RDS sfinansowany ze środków własnych na kwotę 39.151,78 zł.
- przyjęcia aparatury specjalnej do ewidencji bilansowej oprogramowania Volpra oraz oprogramowania do przeprowadzania analiz statystycznych na łączną kwotę 185.032,05 zł.
- korekty na kwotę -35.313,30 zł.

Zmniejszenie wartości niematerialnych i prawnych na kwotę nastąpiło w wyniku:

- wygaśnięcia lub wycofania oprogramowania oraz licencji z użycia na kwotę 765.816,49

II. Środki trwałe

- 1) Wartość środków trwałych zwiększona została ogółem o kwotę 4.902.415,84 zł, w tym, z tytułu:
 - a) przyjęcia środków trwałych z inwestycji na kwotę 3.911.380,14 zł, z czego ze środków własnych sfinansowano zakup w kwocie 90.864,94 zł. Pozostałe środki trwałe w wysokości 3.820.515,20 zł sfinansowano ze środków budżetowych (dotacje celowe MNiSW) i innych źródeł. Wartość księgozbioru zwiększona została o kwotę 4.404,43 zł, pokryta ze środków własnych.
 - b) przyjęcia aparatury specjalnej do ewidencji bilansowej na łączną kwotę 1.115.763,60 zł. Jest to aparatura, która została zakupiona na potrzeby realizacji prac naukowo-badawczych (z lat ubiegłych). Aparatura specjalna nie podlega odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym). Ewidencja księgowa aparatury specjalnej prowadzona jest na koncie pozabilansowym. Po zakończeniu tematu naukowo-badawczego aparatura specjalna przebiegowywana jest na majątek Instytutu ze 100% umorzeniem.
 - c) korekty na kwotę -129.132,33 zł.
- 2) Zmniejszenie wartości środków trwałych na kwotę 7.671.042,57 nastąpiło z tytułu:
 - a) fizycznej likwidacji środków trwałych ze względu na zużycie, przestarzałą technologię oraz brak możliwości bądź nieopłacalność modernizacji na kwotę 960.467,66 zł
 - b) sprzedaży na kwotę 380.721,20 zł.
 - c) przekwalifikowania środka trwałego do nieruchomości inwestycyjnej na kwotę 6.329.853,71 zł

III. Środki trwałe w budowie

- 1) Zwiększenie nakładów na środki trwałe w budowie wystąpiło w kwocie 3.953.624,22 zł, z czego ze środków własnych pokryto nakłady w wysokości 90.864,94 zł, pozostałe nakłady w wysokości 3.862.759,28 zł zostały sfinansowane ze środków budżetowych (dotacje celowe MNiSW) i innych źródeł.
- 2) Rozliczenie nakładów (zadań) budowy śr. trwałych wystąpiło na ogólną kwotę 3.911.380,14 zł, w tym na środki trwałe przypadła kwota w wysokości 3.911.380,14 zł.

Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych równa się umorzeniu, naliczana jest od wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową, przy zastosowaniu stawek określonych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych ustalonych przez Ministra Finansów i zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Powyższe zmiany przedstawiają:

Załącznik nr 1 - Składniki majątku trwałego – wartość brutto,

Załącznik nr 1a - Składniki majątku trwałego – umorzenie.

Składniki majątku - wartość brutto

Lp.	Nr konta	Określenie grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek roku 01.01.2020	Zwiększenia w roku 2020					Zmniejszenia w roku 2020			Stan na koniec roku 31.12.2020
				Z bezpośredniego zakupu	Korekta	Z inwestycji	Otrzymane nieodpłatnie	Przejęte z aparatury specjalnej	Przekazane nieodpłatnie	Przekwalifikowanie	Sprzedaż, likwidacja, niedobory	
1.	020-1	Wartości niematerialne i prawne	6 540 646,14	241 534,07	-35 313,30			185 032,05			765 816,49	6 166 082,47
2	021-1	Wartości niematerialne i prawne - w trakcie realizacji	0,00									0,00
3	010-1	Środki trwałe	102 260 810,98	461 543,79	-129 132,33	3 449 836,35	0,00	1 115 763,60	0,00	6 329 853,71	1 341 188,86	99 487 779,82
	010-0	a) prawo użytkowania wieczystego gruntu	58 086,64									58 086,64
	010-1 i 2	b) budynki i budowle	30 077 941,23							6 329 853,71		23 748 087,52
	010-3 do 6	c) urządzenia techniczne i maszyny	8 501 920,18	447 925,68	-79 249,64	249 991,35		249 409,95			379 568,94	8 990 428,58
	010-7	d) środki transportu	230 916,01								67 538,67	163 377,34
	010-8	e) pozostałe środki trwałe	63 391 946,92	13 618,11	-49 882,69	3 199 845,00		866 353,65			894 081,25	66 527 799,74
4	011-1	Księgozbiór	966 092,26	3 814,43			590,00					970 496,69
5	081/083	Środki trwałe w budowie	540 656,33	503 787,87		3 449 836,35						582 900,41
				-461 543,79		-3 449 836,35						
6		Rzeczowe aktywa trwałe (3+4+5)	103 767 559,57	507 602,30	-129 132,33	3 449 836,35	590,00	1 115 763,60	0,00	6 329 853,71	1 341 188,86	101 041 176,92
7		Razem aktywa trwałe (1+2+6)	110 308 205,71	749 136,37	-164 445,63	3 449 836,35	590,00	1 300 795,65	0,00	6 329 853,71	2 107 005,35	107 207 259,39

Składniki majątku - umorzenie

Lp.	Nr konta	Określenie grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek roku 01.01.2020	Zwiększenia w roku 2020				Zmniejszenia w roku 2020			Stan na koniec roku 31.12.2020	Wartość netto ogółem 31.12.2020
				Amortyzacja / umorzenie	Korekta	Aparatura specjalna	Darowizna / nabytki	Przekazane nieodpłatnie	Przekwalifikowanie	Sprzedaż, likwidacja, niedobory, przekwalifikowanie		
1.	071-1	Wartości niematerialne i prawne	6 396 864,71	61 471,05	-17 656,68	185 032,05				765 816,49	5 859 894,64	306 187,83
2.	021-1	Wartości niematerialne i prawne - w trakcie realizacji	0,00								0,00	0,00
3.	070	Środki trwałe	74 373 968,91	5 355 589,14	-58 244,62	1 115 763,60	841,70	0,00	2 897 278,83	1 336 565,32	76 554 074,58	22 933 705,24
	070-0	a) prawo użytkowania wieczystego gruntu	52 036,03	2 904,36							54 940,39	3 146,25
	070-1 i 2	b) budynki i budowle	11 497 481,75	763 516,32					2 897 278,83		9 363 719,24	14 384 368,28
	070-3 do 6	c) urządzenia techniczne i maszyny	7 232 048,23	368 164,96	-32 264,12	249 409,95	841,70			374 945,40	7 443 255,32	1 547 173,26
	070-7	d) środki transportu	230 916,01							67 538,67	163 377,34	0,00
	070-8	e) pozostałe środki trwałe	55 361 486,89	4 221 003,50	-25 980,50	866 353,65				894 081,25	59 528 782,29	6 999 017,45
4.	072-1	Księgozbiór	966 092,26	3 814,43			590,00				970 496,69	0,00
5.	081/083	Środki trwałe w budowie									0,00	582 900,41
6.		Rzeczowe aktywa trwałe (3+4+5)	75 340 061,17	5 359 403,57	-58 244,62	1 115 763,60	1 431,70	0,00	2 897 278,83	1 336 565,32	77 524 571,27	23 516 605,65
7.		Razem aktywa trwałe (1+2+6)	81 736 925,88	5 420 874,62	-75 901,30	1 300 795,65	1 431,70	0,00	2 897 278,83	2 102 381,81	83 384 465,91	23 822 793,48