

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Państwowa Szkoła Muzyczna I i II stopnia im.M.Karłowicza (1113) Kościuszki 10 39-300 Mielec Numer identyfikacyjny REGON: 000782528	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2022 r.	Adresat: Centrum Edukacji Artystycznej Warszawa
--	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Państwowa Szkoła Muzyczna I i II stopnia im.M.Karłowicza (1113)
1.2	Siedziba jednostki	Państwowa Szkoła Muzyczna I i II stopnia im. M.Karłowicza
1.3	Adres jednostki	Kościuszki 10 39-300 Mielec
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Prowadzenie kształcenia w zakresie muzyki.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2022
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Aktywa i Pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości , w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Amortyzacja środków trwałych powyżej 10 000,00 zł dokonywana metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty	Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% mich wartości, w momencie oddania do używania
5	inne	Jednorazowo przez spisanie w koszty , w miesiącu przyjęcia do użytkowania : książki i inne zbiory biblioteczne , środki dydaktyczne, meble i dywany. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych , materiały (w tym zbiory bibiloteczne)
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Środki trwałe w budowie w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie (otrzymane nieodpłatnie książki do biblioteki szkolnej bez podanej wartości , przyjmowane są za symboliczny 1 zł za sztukę)
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne, fundusz oraz pozostałe aktywa trwałe
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Materiały biurowe, materiały remontowe, materiały gospodarcze, środki czystości, środki BHP,
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	Ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo dla zakupionych materiałów o wartości do 500 zł.

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis

	terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 822 041,20
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 787,56
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 205,99
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 194 595,66
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)

Rodzaj		Umorzenie					Stan/rok	Wartość netto	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	25 703,47	0,00	0,00	980,00	0,00	26 683,47	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 430 661,10	0,00	382 363,26	140 336,57	0,00	3 953 360,93	6 131 942,74	6 336 114,48
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512 845,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	484 624,28	0,00	120 551,03	0,00	0,00	605 175,31	4 337 416,92	4 216 865,89
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	302 399,74	0,00	52 711,51	0,00	0,00	355 111,25	313 597,82	295 676,31
1.4	Środki transportu	109 205,99	0,00	0,00	0,00	0,00	109 205,99	0,00	0,00

1.5	Inne środki trwałe	2 534 431,09	0,00	209 100,72	140 336,57	0,00	2 883 868,38	1 480 928,00	1 310 727,28
-----	--------------------	--------------	------	------------	------------	------	--------------	--------------	--------------

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.1	Grunty	512 845,00	512 845,00	Operat Szacunkowy Prawa Użytkowania Gruntów na czas nieokreślony z dnia 15.12.2022 r.
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3. Długoterminowe aktywa

Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	Nie dotyczy
2	finansowe	0,00	Nie dotyczy

1.4. Grunty użytkowane wieczyste

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste	0,00	Nie dotyczy

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1	Grunty	0,00	Nie dotyczy
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Nie dotyczy
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	Nie dotyczy
4	Środki transportu	0,00	Nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	0,00	Nie dotyczy

1.6. Papiery wartościowe

Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	

3	Inne	0,00	0,00	
---	------	------	------	--

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)

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	Rezerwy na postępowania sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Okres spłaty	Kwota	Dodatkowe informacje
a	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	Nie dotyczy
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Nie dotyczy
c	powyżej 5 lat	0,00	Nie dotyczy
	Łączna kwota:	0,00	

1.10. Informacja o kwocie 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

Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu leasingu finansowego	0,00	
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Lp.	Rodzaj Forma zabezpieczenia	Kwota		W tym na aktywach		Informacje Dodatkowe informacje
		zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	
1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Łączna kwota	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.12. Łączna kwota 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

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
-----	---------------------	--	-------

	warunkowego		
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	Nie dotyczy	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Nie dotyczy	0,00
3	Inne	Nie dotyczy	0,00
4	Łączna kwota		0,00

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

1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Kod	Czynne RMK	Kwota
-----	------------	-------

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne		0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne		0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	23 635,47	Nagrody Jubileuszowe w grupie pracowników pedagogicznych 16 777,97 zł. W grupie pracowników niepedagogicznych 6857,50 zł.
3	Inne	43 155,88	Świadczenie BHP dla pracowników- 2296,00 zł, Urlop dla poratowania zdrowia-39 696 zł, Ekwiwalent za niewykorzystany urlop pracownika pedagogicznego-1163,88zł.
4	Kwota razem	66 791,35	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Nie dotyczy

2

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materiały	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	2 377 773,60
2	W tym - odsetki	0,00
3	W tym - różnice kursowe	0,00

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości		0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		0,00

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
2.4	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00

2.5. Inne Informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.5	Inne informacje	Nie dotyczy	0,00

3. Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Lp.	Inne Informacje	Opis
3	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	W roku 2022 zostały podjęte działania związane z oszczędnościami w obszarach korzystania z energii elektrycznej i w obszarze racjonalnego wykorzystania paliwa gazowego. W szkole przeprowadzony był wewnętrzny audyt związany z tym obszarem, który w poprzednich latach generował znaczące opłaty, a tym bardziej w dobie wzrastających kosztów stało się to koniecznością. Podjęte zostały decyzje o wyłączeniu niektórych źródeł energii elektrycznej, uruchomione zostały nowe wyłączniki czasowe, a przy obecnych wyłącznikach skrócono czas aktywności. Podjęto próby wyregulowania głównego źródła zasilania gazem (kotła gazowego), wyregulowano grzejniki w całej szkole, jak również obniżono temperaturę w obydwu budynkach szkolnych, wprowadzając przy tym systematyczną kontrolę temperatury w poszczególnych salach dydaktycznych i administracyjnych. Zaowocowało to znacznymi oszczędnościami porównując koszty rok do roku. Nowopowstałe Stowarzyszenie Aktywności Kulturalno-Artystycznej SAKART działające w szkole pozwoliło na gromadzenie funduszy dla uzdolnionej młodzieży celem organizacji warsztatów, a w przyszłości

dodatkowych stypendiów czy nagród dla uczniów. Po wielu latach starań uzyskano zgodę na zakup dodatkowego budynku o powierzchni użytkowej ponad 900 m2 wraz z placem. Z tego tytułu w grudniu 2022 r na podstawie aktu notarialnego zakupu wpłacono I ratę w wysokości 15% ceny, następna -ostatnia rata będzie zrealizowana po zatwierdzeniu Ustawy Budżetowej na 2023 r. W 2022 r poszerzono ofertę edukacyjną i kulturalno-koncertową szkoły , poprzez zakup szeregu instrumentów oraz sprzętu audio-wideo, oświetleniowego i akcesoria scenicznych z Programu MKiDN Infrastruktura szkolnictwa artystycznego. Sprzęt i instrumenty zostały przez szkołę ubezpieczone wpłynęło to na wzrost polisy ubezpieczeniowej z jednej strony, ale z drugiej strony na bezpieczeństwo użytkowania zakupionych pomocy dydaktycznych i sprzętu. Ważnym wydarzeniem był udział w Projekcie artystycznym dotyczącym Roku Ignacego Łukasiewicza. Przy wsparciu m.in CEA w Warszawie i innych (WDK Rzeszów), szkoła wystąpiła z solistami i chórami podkarpackich szkół w kilku koncertach na terenie całego kraju w tym m.in w Teatrze Narodowym, Centrum Nauki Łukasiewicza w Jesionce czy Sali widowiskowej Kultur Pogranicza w Krośnie. Podsumowując szkoła zakończyła rok budżetowy 2022 z mniejszymi zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług (energia, gaz) niż to było w roku poprzednim, ze zwiększoną bazą majątkową środków trwałych i pozostałych środków trwałych, z wycenionymi i wprowadzonymi do ewidencji księgowej gruntami na których stoją obecne budynki szkoły i wreszcie z rozpoczętą inwestycją budowlaną.

Główny Księgowy

Agnieszka Łępa

24-03-2023 14:34:14

Kierownik Jednostki

Ryszard Kusek

24-03-2023 15:01:29