

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Centrum Edukacji Artystycznej Warszawa ul. Kopernika 36/40 00-924 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 010600070	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 r.	Adresat: Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego
--	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Centrum Edukacji Artystycznej Warszawa
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	ul. Kopernika 36/40 00-924 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Nadzór pedagogiczny nad szkołami artystycznymi, placówkami artystycznymi oraz placówkami zapewniającymi opiekę i wychowanie uczniom szkół artystycznych
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak
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
1	jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	Nie umarza się gruntów i dóbr kultury
2	metoda liniowa	Amortyzacja środków trwałych powyżej 10.000,00 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. odpisów dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania.
5	inne	jednorazowo przez spisania w koszty, w miesiącu przyjęcia do użytkowania: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany. nie umarza się gruntów i dóbr kultury.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	

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 biblioteczne)
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
3	wyceniane wg wartości przeszacowanej	Po aktualizacji wyceny środków trwałych, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, operatu szacunkowego.
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.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych	Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

	innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 738 637 255,06	0,00	28 624 135,23	987 634,00	122 488 683,16	152 100 452,39
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	32 138 254,79	0,00	4 330 963,24	1 101 005,21	3 638 887,25	9 070 855,70
1.4	Środki transportu	2 378 879,05	0,00	4 599,00	0,00	0,00	4 599,00
1.5	Inne środki trwałe	463 474 570,21	0,00	46 577 392,25	239 556,23	2 379 162,07	49 196 110,55

2	Środki trwałe placówek	1 271 351,71	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 (B)

Rodzaj		Zmniejszenia				Ogółem	
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	110 077,05	0,00	393,60	110 470,65	5 854 779,88
1	Środki trwałe	0,00	2 721 909,67	975 835,77	1 703 404,00	5 401 149,44	2 562 415 272,77
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 815 445,46
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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	26 456,28	0,00	370 393,93	396 850,21	1 890 340 857,24
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	229 895,26	227 719,34	8 144,00	465 758,60	40 743 351,89
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 383 478,05
1.5	Inne środki trwałe	0,00	2 465 558,13	748 116,43	1 324 866,07	4 538 540,63	508 132 140,13

2	Środki trwałe placówek	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	5 504 516,19	0,00	66 666,67	385 125,34	109 861,65	5 846 446,55	75 000,00	8 333,33
1	Środki trwałe	784 676 222,43	0,00	45 711 364,36	49 416 635,84	4 671 356,15	875 132 866,48	1 571 532 889,93	1 687 282 406,29
1.1	Grunty	349 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349 420,00	119 230 733,25	120 466 025,46
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	324 847 585,66	0,00	42 998 155,19	1 805 489,77	26 456,28	369 624 774,34	1 413 789 669,40	1 520 716 082,90
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	24 647 028,03	0,00	1 642 766,39	3 076 090,69	465 597,60	28 900 287,51	7 491 226,76	11 843 064,38
1.4	Środki transportu	2 335 056,71	0,00	28 498,34	4 599,00	0,00	2 368 154,05	43 822,34	15 324,00
1.5	Inne środki trwałe	432 497 132,03	0,00	1 041 944,44	44 530 456,38	4 179 302,27	473 890 230,58	30 977 438,18	34 241 909,55

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	2 157 117,60	2 157 117,60	Jednostki dokonały wyceny wartości rynkowej na podstawie polis ubezpieczeniowych lub na podstawie operatu szacunkowego
1.1.1	w tym dobra kultury	587 000,00	587 000,00	Wartość rynkową jednostki ustalały na podstawie operatu szacunkowego
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 846 806,36	33 193 852,00	Jednostki dokonały wyceny wartości rynkowej na podstawie polis ubezpieczeniowych lub na podstawie operatu szacunkowego
1.2.1	w tym dobra kultury	5 990 389,49	6 200 000,00	Jednostki dokonały wyceny wartości rynkowej na podstawie polis ubezpieczeniowych lub na podstawie operatu szacunkowego
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	2 378 144,75	2 371 663,75	Wartość odtworzeniowa polis ubezpieczeniowych. Jednostki ubezpieczyły głównie: instrumenty muzyczne, wyposażenie sal szkolnych i pokoi, urządzenia techniczne.

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 wystąpiły
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Nie wystąpiły
c	powyżej 5 lat	5 904,00	3% wartości umowy "wykonanie dokumentacji projektowej remontu/modernizacji przebudowy budynku Państwowej Szkoły Muzycznej I i II stopnia im. M. Karłowicza, przy ulicy Teatralnej 16" - stanowi gwarancję należytego wykonania w okresie rękojmi.
	Łączna kwota:	5 904,00	

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	132,00	0,00	0,00	0,00	Kaucja za dzierżawę dystrybutora wody
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	52 159,21	0,00	798,49	52.159,21 zł. - gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie właściwego wykonania przez Zobowiązanego umowy pn. "Przebudowa budynku w zakresie dostosowania do wymagań higieniczno-sanitarnych oraz ochrony przeciwpożarowej sali koncertowej Państwowej szkoły Muzycznej Przy ul. Wysokie Brzegi 1 w Oświęcimiu. 798,49 zł - zabezpieczenie należytego wykonania umowy do zadania pn. "Ułożenie parkietu dębowego w sali kameralnej Państwowej Szkoły Muzycznej I stopnia w Oświęcimiu (Umowa nr PSM/26/2/2019).
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Łączna kwota	132,00	52 159,21	0,00	798,49	

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 warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	Nie wystąpiły	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Nie wystąpiły	0,00
3	Inne	Usunięcie drzew, które były w złym stanie zdrowotnym i stwarzały zagrożenie dla mienia i osób przebywających na terenie placówki oraz usunięcie drzew, które kolidowały z robotami budowlanymi realizowanej inwestycji pn. "Rozbudowa infrastruktury PSM I st. im. Andrzeja Kurylewicza w Namysłowie o salę do działalności kulturalnej".	16 770,00
4	Łączna kwota		16 770,00

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
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	809,86

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	Ubezpieczenia, prenumeraty i dostęp do portali sieciowych, abonament RTV	170 374,40
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	dotyczy faktur prognoz za gaz	1 614,36
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	Opłaty za wyżywienie i zakwaterowanie uczniów i mieszkańców internatu	33 379,74

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	7 819 899,54	Zabezpieczenia należytego wykonania umowy, gwarancje właściwego usunięcia wad i/lub usterek dotyczących robót budowlanych (w okresie rękojmi).

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	6 761 689,01	odprawy emerytalne
2	Nagrody jubileuszowe	13 749 025,52	nagrody jubileuszowe

3	Inne	25 664 437,71	zwrot kosztów za okulary, BHP, studia podyplomowe, odprawy dla zwolnionych
4	Kwota razem	46 175 152,24	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	nie wystąpiły

2		
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materiały	31 837,32
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	31 837,32

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	54 226 929,19
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	Odszkodowanie za uszkodzone mienie będące w zarządzie jednostki budżetowej.	145 502,08
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Książki i wyposażenie otrzymane nieodpłatnie, darowizny instrumentów, zbiorów bibliotecznych, dochody z tytułu odszkodowań i wpłat za utracone lub uszkodzone mienie będące w zarządzie bądź w użytkowaniu jednostki budżetowej	433 309,17
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Naprawa uszkodzonego mienia	85 288,20
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	wykonanie prac konserwatorskich dotyczących naprawy stropu i wymiennikowni centralnego ogrzewania	323 045,20

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	8 590,51

2.5. Inne Informacje			
Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.5	Inne informacje	Należności z tytułu naliczonych kar za odstąpienie wykonawcy robót od umowy rozbudowy auli. Sprawa jest w Prokuraturii Generalnej.	541 565,38

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	Szkoły zachowały płynność finansową. Na koniec 2023 roku nie posiadały zobowiązań wymagalnych. podległe jednostki wskazywały na znaczny wzrost kosztów utrzymania, w tym kosztów stałych.

Główny Księgowy
Eugeniusz Szwarec

Kierownik Jednostki
Zdzisław Bujanowski

