

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Szkoła Muzyczna I i II st. (0514) 3 Maja 50 62-500 Konin Numer identyfikacyjny REGON: 000286143	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2020 r.	Adresat: Centrum Edukacji Artystycznej Warszawa
--	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Szkoła Muzyczna I i II st. (0514)
1.2	Siedziba jednostki	Konin
1.3	Adres jednostki	3 Maja 50 62-500 Konin
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Prowadzenie kształcenia w zakresie muzyki.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2020
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów: Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ,otrzymane nieodpłatnie - wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych polega na wycenie według cen nabycia, w bilansie wycena pomniejszona jest o odpisy amortyzacyjne. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych-wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych według cen nabycia. Jest to cena zakupu powiększona o koszty zakupu. Wycena na dzień bilansowy nie wyższa od cen sprzedaży netto. Materiały na dzień ujęcia w księgach rachunkowych wyceniane są w cenach nabycia. Należności - wycena na moment ujęcia w księgach rachunkowych wyceniane są według wartości nominalnej, natomiast w bilansie w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności. Zobowiązania -wycena według wartości nominalnej, w bilansie w kwocie wymagalnej zapłaty. Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa -w wartości nominalnej w momencie ujęcia w księgach rachunkowych i wycenie na dzień bilansowy. Jednorazowo poprzez spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzone są: • książki i inne zbiory biblioteczne, •meble i dywany, •pomocce dydaktyczne, • pozostałe środki trwałe to środki, które finansuje się ze środków na wydatki bieżące /z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje/. Środki trwałe o wartości początkowej 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.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Metoda liniowa polega na systematycznym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych, na przewidywane lata używania danego składnika trwałego ,proporcjonalnie do upływu czasu- w równych ratach. oznacza to, że każdego roku od wartości początkowej jest odpisywana taka sama kwota.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Zobowiązania, fundusze oraz należności.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia**1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)**

Rodzaj		Zwiększenia					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)

		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	40 564,26	0,00	4 751,00	0,00	0,00	4 751,00
1	Środki trwałe	2 535 352,30	0,00	87 019,36	0,00	0,00	87 019,36
1.1	Grunty	258 481,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	411 693,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	37 763,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 827 413,86	0,00	87 019,36	0,00	0,00	87 019,36
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 (B)

Lp.	Rodzaj Wyszczególnienie	Zmniejszenia				Ogółem	
		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	0,00	0,00	0,00	0,00	45 315,26
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 622 371,66
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 481,00
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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411 693,70
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 763,74

1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 914 433,22
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	40 564,26	0,00	0,00	4 751,00	0,00	45 315,26	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 269 589,04	0,00	7 282,26	87 019,36	0,00	2 363 890,66	265 763,26	258 481,00
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 481,00	258 481,00
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	411 693,70	0,00	0,00	0,00	0,00	411 693,70	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	37 440,00	0,00	323,74	0,00	0,00	37 763,74	323,74	0,00
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 820 455,34	0,00	6 958,52	87 019,36	0,00	1 914 433,22	6 958,52	0,00

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	0,00	0,00	
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 wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych 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	nie dotyczy
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	nie dotyczy
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
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 warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
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	Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących		0,00

	przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		
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	23 336,70	odprawa emerytalna
2	Nagrody jubileuszowe	23 857,38	Nagrody jubileuszowe dla pracowników szkoły wypłacone w okresie roku 2020.
3	Inne	151 222,14	usługi zdrowotne dla pracowników PSM, wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń paragraf 3020 -to wydatki na pomoc zdrowotną przeznaczone dla nauczycieli, 500+, dodatek na START oraz paragraf 4440 wydatki na cele socjalne dla pracowników szkoły.
4	Kwota razem	198 416,22	

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	0,00
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	nie dotyczy	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	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	<p>Państwowa jednostka budżetowa jako jednostka sektora finansów publicznych, stosownie do postanowień art. 40 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych zobowiązana jest do prowadzenia ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (ustawa z 29 września 1994r) zwanej dalej uor, z uwzględnieniem szczególnych uregulowań wymykających z przepisów wykonawczych wydanych na podstawie przepisów ustawy o finansach publicznych. Art. 7 ust. 3 uor ustala zasadę, zgodnie z którą wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie, co oznacza zakaz kompensaty ze sobą wartości różnych co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz zysków i strat nadzwyczajnych. Obciążenie osoby fizycznej za korzystanie z łącza centralnego ogrzewania nie powinno zatem stanowić zmniejszenia kosztów, lecz stanowi przychód z tytułu odsprzedaży usług. Tego typu przychód jako przychód niezwiązany bezpośrednio z podstawową działalnością jednostki ujmuje się w księgach rachunkowych po stronie Ma na koncie 760 „Pozostałe przychody operacyjne”. W analogiczny sposób należy traktować koszty poniesione w części dotyczącej odsprzedanej usługi, co oznacza, że nie powinny one być ujmowane na koncie 401 „Zużycie materiałów i energii”. Na koncie tym ujmuje się koszty rodzajowe dotyczące wyłącznie podstawowej działalności jednostki w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Koszty poniesione w części dotyczącej odsprzedanej usługi jako koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością jednostki, winny zostać ujęte na koncie 761 „Pozostałe koszty operacyjne”. W księgach rachunkowych jednostki należy ująć wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty (art. 6 uor.) Dlatego też poniesione koszty nie mają związku z poniesionymi wydatkami i przy przestrzeganiu powyższej zasady mogą ale nie zawsze muszą równać się poniesionym wydatkom. Do nie stosowania zakazu kompensaty wartości różnych co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz zysków i strat nadzwyczajnych, nie upoważniają również zapisy § 19 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z 7 grudnia 2010r w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych. Zapisy powołanego paragrafu upoważniają jedynie te jednostki do zaliczania zwrotu wydatków dokonanych w tym samym budżetowym na zmniejszenie wykonania tych wydatków w tym samym roku (ujęcie kasowe). Państwowa Szkoła Muzyczna wystawia notę księgową i tą kwotą obciążona zostaje osoba fizyczna /kwota roczna/ za korzystanie z łącza centralnego ogrzewania w mieszkaniu, stosownie do podpisanej umowy. Osoba fizyczna co miesiąc wpłaca określony czynsz na konto szkoły co powoduje zmniejszenie kosztów i wydatków. Nie ma możliwości zmiany przyłącza, co było celem roznow z dostawcą co. czyli Miejskim Przedsiębiorstwem Energetyki Ciepłej.</p>	2 567,88
-----	-----------------	---	----------

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	Najczęściej występującymi dodatkowymi kosztami powstałymi w wyniku wystąpienia COVID-19 będą koszty związane z: dostosowaniem stanowisk pracy do zasad bezpieczeństwa /zamontowanie osłon pleksiglasowych czy przegród/ w portierni i sekretariacie, pracą zdalną /zakup sprzętu informatycznego i przygotowanie go przez informatyka do pracy/, dostosowanie funkcjonowania Szkoły do wymogów nauczania zdalnego i hybrydowego poprzez poprawę funkcjonowania wewnętrznej sieci internetowej -wymiana routerów na urządzenia najnowszej generacji. Nauczanie zdalnie spowodowało zmniejszenie ilości zwolnień lekarskich.

Główny Księgowy

Zofia Mróz

26-02-2021 12:32:12

Kierownik Jednostki

Krzysztof Pydyński

26-02-2021 12:56:42