

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Państwowe Liceum Sztuk Plastycznych im. Cypriana Kamila Norwida w Lublinie (1214) Muzyczna 10A 20-612 Lublin</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 432519302</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2022 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Centrum Edukacji Artystycznej Warszawa</p>
---	--	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Państwowe Liceum Sztuk Plastycznych im. Cypriana Kamila Norwida w Lublinie (1214)
1.2	Siedziba jednostki	Muzyczna 10A 20-612 Lublin
1.3	Adres jednostki	Muzyczna 10A 20-612 Lublin
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Prowadzenie kształcenia w zakresie plastyki.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2022
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu 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 jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny w ostatnim miesiącu roku budżetowego. Amortyzacja naliczana jest od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Jednorazowo przez spisanie w koszty w dacie zakupu w cenie nabycia; 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, książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe w wartości powyżej 10000,00 pln, w tym stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu amortyzuje się na zasadach ustalonych przez jednostkę (metoda liniowa). Środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno-wychowawczym, meble i dywany bez względu na wartość początkową umarza się w 100% w miesiącu nabycia. 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 biblioteczne).
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe otrzymane na podstawie darowizny.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe, w tym stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej przez organ przekazujący.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Materiały biurowe, materiały remontowe, środki czystości.

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	91 468,06	0,00	0,00	429,27	2 935,00	3 364,27
1	Środki trwałe	17 478 763,15	0,00	387 363,78	0,00	7 230,00	394 593,78
1.1	Grunty	2 249 691,00	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	13 819 254,84	0,00	322 120,00	0,00	0,00	322 120,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	66 077,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	93 837,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 249 902,38	0,00	65 243,78	0,00	7 230,00	72 473,78
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)							
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	73 549,55	0,00	0,00	73 549,55	21 282,78
1	Środki trwałe	0,00	9 214,55	429,27	4 213,43	13 857,25	17 859 499,68
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 249 691,00

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	1 521,09	0,00	0,00	1 521,09	14 139 853,75
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 077,93
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 837,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	7 693,46	429,27	4 213,43	12 336,16	1 310 040,00
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	91 468,06	0,00	0,00	3 364,27	73 549,55	21 282,78	0,00	0,00
1	Środki trwałe	4 008 910,27	0,00	366 572,61	72 473,78	13 857,25	4 434 099,41	13 469 852,88	13 425 400,27
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 249 691,00	2 249 691,00
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	2 657 150,83	0,00	345 443,35	0,00	1 521,09	3 001 073,09	11 162 104,01	11 138 780,66

	ładowej i wodnej								
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	55 546,78	0,00	4 444,88	0,00	0,00	59 991,66	10 531,15	6 086,27
1.4	Środki transportu	46 310,28	0,00	16 684,38	0,00	0,00	62 994,66	47 526,72	30 842,34
1.5	Inne środki trwałe	1 249 902,38	0,00	0,00	72 473,78	12 336,16	1 310 040,00	0,00	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 ładowej 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 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 ładowej i wodnej	0,00	Nie dotyczy.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	Brak danych.
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)

Rodzaj		Kwota		W tym na aktywach		Informacje
Lp.	Forma zabezpieczenia	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	Dodatkowe informacje
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 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	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	41 988,90	Odprawa emerytalna dla pracowników pedagogicznych: 18512,64 Odprawa emerytalna dla pracowników niepedagogicznych: 23476,26
2	Nagrody jubileuszowe	87 010,71	Nagrody Jubileuszowe dla pracowników pedagogicznych: 72888,85 Nagrody Jubileuszowe dla pracowników niepedagogicznych: 14121,86
3	Inne	12 659,83	Świadczenia BHP (odzież ochronna):9657,68 Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy: 3002,15
4	Kwota razem	141 659,44	

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		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	Szkoła po raz pierwszy spotkała się z sytuacją, że do dnia sporządzenia bilansu nie otrzymała wszystkich faktur za energię elektryczną. Za okres od maja do sierpnia 2022 szkoła otrzymała faktury korekty wyzerowujące zużycie za wspomniany okres - w ten sposób powstała nadpłata w wysokości 22 738,13 pln. Oraz, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, nie otrzymała faktur za energię elektryczną za okres od września do grudnia 2022 roku. Tym samym w kosztach szkoły nie są ujęte koszty energii elektrycznej z okresu od maja do grudnia 2022 roku.	22 738,13

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 majątek szkoły powiększył się o zmodernizowane boisko zewnętrzne. Inwestycja w wysokości 322 120,00 pln została sfinansowana ze środków inwestycyjnych w ramach budżetu szkoły otrzymywanych od jednostki nadrzędnej (130 000,00 pln) oraz umowy z MKiDN (192 120,00 pln). Dodatkowo, na wynik finansowy wpływ miała sytuacja popandemiczna – bardzo wysoka inflacja powodowała, że placówka musiała ponosić większe koszty utrzymania. Szkoła uczestniczyła w programach rządowych mających na celu zniwelowanie skutków inflacji. Złożone były: oświadczenie odbiorcy ciepła w celu stosowania ustawy z dnia 15 września 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw oraz oświadczenie składane przez odbiorców uprawnionych, o których mowa w art. 2 pkt 2 lit. b–e ustawy z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku. W roku sprawozdawczym jednostka nie utraciła płynności finansowej, zobowiązania z kontrahentami oraz wynagrodzenia dla pracowników były wypłacone w całości i terminowo. W kolejnych latach jest bardzo realne ryzyko zwiększonych wydatków wynikające z inflacji, powrotem do wyższych stawek VAT na energię ciepłą, prąd i paliwa oraz wyjątkowa sytuacja jednostki związane z brakiem faktur za energię elektryczną opisaną w punkcie 2.5.

Główny Księgowy

Katarzyna Kućmińska

30-03-2023 12:26:35

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Andrzej Mazuś

30-03-2023 13:35:58