

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Państwowe Liceum Sztuk Plastycznych im. Erica Mendelsohna w Olsztynie 809 (1508) Partyzantów 85 10-527 Olsztyn  Numer identyfikacyjny REGON: 001325595	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2021 r.</b>	Adresat:  Centrum Edukacji Artystycznej Warszawa
---	---	--

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>		
<b>Lp.</b>	<b>Etykieta</b>	<b>Wartość</b>
1		
1.1	Nazwa jednostki	Państwowe Liceum Sztuk Plastycznych im. Erica Mendelsohna w Olsztynie 809 (1508)
1.2	Siedziba jednostki	Olsztyn
1.3	Adres jednostki	Partyzantów 85 10-527 Olsztyn
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	prowadzenie kształcenia w zakresie plastyki
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2021
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Zasady (polityki) rachunkowości opisane zostały w Zarządzeniu Nr 9/2020 Dyrektora Państwowego Liceum Plastycznego im. Erica Mendelsohna w Olsztynie z dnia 21 grudnia 2020 roku. Zawierają one: ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych; metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego; wykaz ksiąg księgi głównej oraz zasady zdarzeń gospodarczych kont; opis systemu informatycznego programu księgowego; opis systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów, instrukcję obiegu i kontroli dowodów finansowo-księgowych, klasyfikacja zdarzeń w projektach finansowanych lub współfinansowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont. Sprawozdanie finansowe w jednostce sporządza się na dzień bilansowy, którym jest dzień zamknięcia kont rachunkowych tj. 31 grudnia. Sprawozdanie finansowe zawiera: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian funduszu jednostki oraz informacje dodatkowe. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym wykazuje się w walucie polskiej. Pomiar wyniku finansowego ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860. Pod datą 31 grudnia na stronie WN przenosi się: sumy poniesionych kosztów rodzajowych ujętych na kontach 400, 401-405 i 409, na stornie Ma ujmuje się: przychody ze sprzedaży produktów, przychody finansowe, pozostałe przychody operacyjne. Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki. Saldo WN-stratę netto, saldo Ma-zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800.

<b>4.1 Metoda amortyzacji</b>		
<b>Kod</b>	<b>Metoda amortyzacji</b>	<b>Dodatkowy opis</b>
2	metoda liniowa	Amortyzacja środków trwałych powyżej 10000 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania środka trwałego.

<b>4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów</b>		
<b>Kod</b>	<b>Metoda wyceny</b>	<b>Dodatkowy opis</b>
1	wyceniane wg cen nabycia	środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, rzeczowe składniki aktywów obrotowych- w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto; materiały ( w tym zbiory biblioteczne)- w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	środki trwałe w budowie-w bilansie pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej wartości
5	wyceniane wg wartości	środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, otrzymane bezpłatnie-w bilansie pomniejszone o odpisy

	określonej w decyzji właściwego organu	amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy trwałej utraty wartości
8	wyceniane wg wartości nominalnej	należności- w bilansie w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizacyjnego należności; zobowiązania- w bilansie w kwocie wymagalnej zapłaty; l fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa- w wartości nominalnej
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	książki i inne zbiory biblioteczne; odzież; meble i dywany; pomoce dydaktyczne; 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
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	pozostałe środki trwałe, których wartość początkowa jest niższa niż 300 zł i okres użytkowania powyżej jednego roku ujmuje się w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując się w koszty pod datą zakupu
13	inne	nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury

## 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	39 832,46	0,00	2 457,50	0,00	0,00	2 457,50
1	Środki trwałe	8 840 732,13	0,00	140 137,39	0,00	0,00	140 137,39
1.1	Grunt	1 834 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 133 100,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	41 231,62	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	832 111,52	0,00	140 137,39	0,00	0,00	140 137,39
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
--------	--------------	--------



	w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 167 449,37	0,00	153 327,53	0,00	0,00	1 320 776,90	4 965 651,62	4 812 324,09
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	41 231,62	0,00	0,00	0,00	13 989,62	27 242,00	0,00	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	832 111,52	0,00	0,00	140 137,39	19 886,18	952 362,73	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 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 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)

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	0,00	nie dotyczy

	i poręczeń niewykazanych w bilansie	
--	---	--

### 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	nie wystąpiły
2	Nagrody jubileuszowe	45 825,19	
3	Inne	6 764,00	fundusz zdrowotny dla nauczycieli 1500,40 zł; ekwiwalent za odzież roboczą dla pracowników obsługi 2 550,40 zł; dofinansowanie zakupu okularów 450,00 zł; świadczenia bhp 601,60 zł
4	Kwota razem	52 589,19	

### 1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	wartość kont 013: 904 032,52 zł; 014: 48 330,21 zł

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	287,00

### 2.5. Inne Informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.5	Inne informacje	nie wystąpiły	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	Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest kształcenie

sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz  
wynik finansowy jednostki

uczniów. W związku z trwającą pandemią Covid-19 ograniczono czasowo funkcjonowanie szkół, wynikiem czego była nauka zdalna uczniów. W mojej ocenie pandemia Covid-19 nie miała istotnego wpływu na osiągnięty wynik finansowy szkoły. Pierwszą kwestią w ocenie majątku, jest to, że nie uwzględniono skutków pandemii Covid-19 przy dokonaniu wyceny aktywów i pasywów. Place nauczycieli pracujących on-line jak i administracji nie wpływają na realizację budżetu. Zakładane oszczędności w I kw. 2021 roku w zdecydowanym stopniu pochłaniają wzrosty cen ogrzewania i prądu oraz częściowo były przeznaczone na bieżące remonty oraz pomoce dydaktyczne. Wszyscy kontrahenci współpracujący z Jednostką dostarczający swe towary lub usługi pochodzą z Polski, ze strony kontrahentów mimo stanu epidemii nie wystąpiły przypadki braku dostaw czy też opóźnień, klienci nie wstrzymali swej działalności. W zakresie kosztów związanych z zakupem materiałów ochronnych celem przeciwdziałania rozprzestrzeniania się COVID-19 zakupiono maseczki ochronne, rękawiczki. W szkole została zachowana ciągłość działania jednostki. W roku 2021, mimo pandemii COVID-19, system finansowania edukacji nie zmienił się w porównaniu od poprzednich lat, w źródła finansowania są wystarczalne. Ciężko też określić ryzyka związane z tym zdarzeniem. Przez długotrwały brak kontaktu uczniów na zajęciach artystyczno- zawodowych z nauczycielami – mistrzami, pracownią odpowiednio wyposażoną zaczyna się kryzys twórczy, który może w bliższej perspektywie sprawić odpyły uczniów od szkoły artystycznej jako tej nie dającej w warunkach nauki on-line rzetelnego wykształcenia. To może skutkować zmniejszeniem ilości uczniów w szkole i problemami finansowo prawnymi związanymi z zatrudnianiem nauczycieli. 21 grudnia 2020 roku szkoła podpisała porozumienie o dofinansowanie projektu "Kompetentni uczniowie w PLSP w Olsztynie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko Mazurskiego, który będzie realizowany w latach 2021/2022. Celem projektu jest podniesienie kompetencji zawodowych, kluczowych i umiejętności uniwersalnych 70 uczniów Państwowego Liceum Sztuk Plastycznych w Olsztynie zwiększające ich szanse na rynku pracy, przez m.in. realizację staży uczniowskich, kursów dla uczniów i zajęć z kompetencji kluczowych, a także podniesienie kompetencji zawodowych 25 nauczycieli, przez m.in. kursy i szkolenia w okresie od 01.04.2021 do 31.08.2022. Dzięki realizacji projektu szkoła wzbogaciła się o profesjonalne narzędzia pracy z jakimi absolwenci zetkną się w pracy zawodowej. Powstało kilka nowych pracowni. Zakłada się, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. Sytuacja finansowa szkoły jest stabilna, jednostka nie odczuwa braku możliwości dotrzymania istotnych zobowiązań.

Główny Księgowy

**Elwira Sołtys**

21-02-2022 10:49:14

Kierownik Jednostki

**Aleksander Kuberski**

21-02-2022 12:22:02