

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zespół Państwowych Szkół Muzycznych (1017) - cz. 24 Gen.Leopolda Okulickiego 1 32-700 Bochnia  Numer identyfikacyjny REGON: 123178151	<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	Zespół Państwowych Szkół Muzycznych (1017) - cz. 24
1.2	Siedziba jednostki	plac generała Leopolda Okulickiego 1, 32-700 Bochnia
1.3	Adres jednostki	Gen.Leopolda Okulickiego 1 32-700 Bochnia
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Prowadzenie działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej w zakresie kształcenia muzycznego.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2021
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. Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.

<b>4.1 Metoda amortyzacji</b>		
<b>Kod</b>	<b>Metoda amortyzacji</b>	<b>Dodatkowy opis</b>
1	jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	Nie umarza się wartości gruntów oraz dóbr kultury.
2	metoda liniowa	Amortyzacja środków trwałych o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy, roczny odpis amortyzacyjny. Odpisu dokonuje się począwszy od miesiąca przyjęcia do użytkowania 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, podlegają jednorazowemu umorzeniu poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
5	inne	Jednorazowo, niezależnie od wartości, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są: zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany.

<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	Pochodzące z zakupu środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia. W bilansie ich wartość pomniejszana jest o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Otrzymane od podmiotów gospodarczych lub osób fizycznych nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, wyceniane są wg wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny/przekazania określa tę wartość w niższej wysokości. W bilansie wycena jest pomniejszona o odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane nieodpłatnie, wyceniane są wg wartości określonej w decyzji właściwego, przekazującego organu. W bilansie wartość pomniejszana jest o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji wyceniane są wg posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku - na podstawie szacunków dokonanych przez powołaną przez kierownika jednostki komisję lub w oparciu o opinię rzeczoznawcy, z uwzględnieniem ich aktualnej wartości rynkowej i dodatkowego zużycia.
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne, fundusze, zobowiązania i należności wyceniane są w wartości nominalnej. W bilansie zobowiązania i należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Materiały biurowe, materiały remontowe, środki czystości oraz akcesoria muzyczne (traktowane jako materiały) odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i jednocześnie o wartości wyższej niż 100,00 zł (sto), ale nie wyższej niż 350,00 zł (trzysta pięćdziesiąt) oraz niezależnie od wartości: smyczki oraz futerały na instrumenty nie są uznawane za środki trwałe. Ich wartość początkowa podlega spisaniu w ciężar kosztów zużycia w momencie przekazania ich do użytkowania. Prowadzi się dla nich ewidencję ilościową.

## 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	11 925,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	4 606 450,26	0,00	358 647,49	0,00	0,00	358 647,49
1.1	Grunty	2 020,00	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	3 007 338,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	21 970,00	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	1 575 121,36	0,00	358 647,49	0,00	0,00	358 647,49
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,	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia	Wartość początkowa



	wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	670 543,33	0,00	75 183,47	0,00	0,00	745 726,80	2 336 795,57	2 261 612,10
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	17 562,50	0,00	1 290,00	0,00	0,00	18 852,50	4 407,50	3 117,50
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	1 575 121,36	0,00	0,00	358 647,49	0,04	1 933 768,81	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	ND
2	finansowe	0,00	ND

**1.4. Grunty użytkowane wieczysto**

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

**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	ND
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	37 981,59	Podana kwota to wartość netto na 31/12/2021 r. części budynku używanego na podstawie umowy użyczenia. Wartość ustalona na podstawie ewidencji księgowej

	ładowej i wodnej		użyczającego (wartość netto używanej części budynku odpowiada 34,90% z kwoty 270 582,99 brutto pomniejszonej o 161 753,22 wartości umorzenia).
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	ND
4	Środki transportu	0,00	ND
5	Inne środki trwałe	0,00	ND

#### 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	ND
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ND
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	ND
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	ND
c	powyżej 5 lat	0,00	ND
	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	ND	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	ND	0,00
3	Inne	ND	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	0,00	ND

	niewykazanych w bilansie	
--	--------------------------	--

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	11 079,90	Odprawa dla jednego pracownika wypłacona w związku z przejściem na nauczycielskie świadczenie kompensacyjne.
2	Nagrody jubileuszowe	26 605,42	Nagrody jubileuszowe wypłacone dwóm pracownikom.
3	Inne	3 876,53	Inne świadczenia w kwocie 3 876,53 obejmują wypłaty na: pomoc zdrowotną dla nauczycieli w kwocie 2 650,50 zł, refundację zakupu okularów korekcyjnych w kwocie 560,00 zł oraz wynagrodzenie za okres urlopu dla poratowania zdrowia nauczyciela w kwocie 666,03 zł
4	Kwota razem	41 561,85	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	ND

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	ND	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	ND	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	ND	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	ND	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	ND	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	Jednostka nie posiada informacji, które w sposób istotny wpływałyby

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

na sytuację majątkową i finansową. Stan epidemii i związanej z nią nauki zdalnej nie wpłynął w 2021 r. na obraz finansowy jednostki. Ani absencje związane z izolacją lub kwarantanną, ani praca zdalna i krótkotrwała gotowość do pracy nie powodowały znaczących różnic w poniesionych kosztach. Podobnie koszt utrzymania odpowiednich warunków sanitarnych w szkole nie uległ zmianie. Zwracamy uwagę na ponad 60%-wy wzrost kosztów gazu w porównaniu do 2020 r., co ma związek z podwyżkami cen. Wartość "innych środków trwałych" zwiększyła się w 2021 r. o kwotę 358 647,49 zł, z czego koszt finansowy poniesiony przez jednostkę to niespełna 44 %; blisko 49 % pozyskane zostało z programu MKiDN "Infrastruktura szkolnictwa artystycznego", 7% to wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, głównie ze Stowarzyszenia Przyjaciół Zespołu Państwowych Szkół Muzycznych w Bochni "Dla Muzyki".

Główny Księgowy

**Jolanta Kmieciak**

25-02-2022 12:09:49

Kierownik Jednostki

**Krzysztof Krawczyk**

25-02-2022 14:25:07