

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ogólnokształcąca Szkoła Muzyczna I i II st. im. K. Lipińskiego (1211) Muzyczna 10 20-620 Lublin  Numer identyfikacyjny REGON: 000277724	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2021 r.</b>	Adresat:  Centrum Edukacji Artystycznej Warszawa
--	---	--

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Ogólnokształcąca Szkoła Muzyczna I i II st. im. K. Lipińskiego (1211)
1.2	Siedziba jednostki	Lublin
1.3	Adres jednostki	Muzyczna 10 20-620 Lublin
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Państwowa jednostka organizacyjna - działalność edukacyjna zespołu szkół w zakresie szkolnictwa podstawowego ogólnokształcącego profil szkoły artystyczne - kształcenie w zakresie muzyki .
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2021
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości , w sposób przewidziany ustawa o rachunkowości.

**4.1 Metoda amortyzacji**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Amortyzacja środków trwałych powyżej 10000,00zł dokonywana jest metodą liniową , poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny . Odpisu dokonuje się od miesiąca następnego po przejściu do użytkowania środka trwałego.
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartościach nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodach dla osób prawnych , dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości , w momencie dodania do użytkowania.
5	inne	Jednorazowo przez wpisanie w koszty , w miesiącu przyjęcia do użytkowania : książki i inne zbiory biblioteczne , środki dydaktyczne , meble i dywany. 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 trwale w budowie wysokość ogółu kosztów pozostałych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny .
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwale wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne i 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



1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 223 895,97
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 830,00
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	5 683,30	5 683,30	4 056 578,23
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	79 650,14	0,00	0,00	0,00	51 800,00	27 850,14	0,00	0,00
1	Środki trwałe	6 578 633,50	0,00	143 834,59	87 075,45	5 683,30	6 803 860,24	3 499 449,00	13 091 391,96
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 588 948,00
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	2 761 847,42	0,00	123 258,02	0,00	0,00	2 885 105,44	3 341 049,00	9 338 790,53
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	776,57	0,00	0,00	776,57	0,00	25 053,43
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	3 816 786,08	0,00	19 800,00	87 075,45	5 683,30	3 917 978,23	158 400,00	138 600,00

### 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	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	
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 zobowiązań 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	27 193,20	Wynikające z regulaminu wynagradzania
2	Nagrody jubileuszowe	145 322,23	Wynikające z regulaminu wynagradzania
3	Inne	34 724,11	1. pomoc zdrowotna dla nauczycieli. 16700,00 zł, 2. świadczenie na start 5 000,00 zł 3. odprawy pośmiertne 3672,36zł, 4. świadczenia dotyczące BHP 9 351,75 zł. wypłacone na podstawie uregulowań własnych( zarządzenia wewnętrzne dotyczące zakupu okularów korekcyjnych, odzieży roboczej
4	Kwota razem	207 239,54	

#### 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	Zaniechania inwestycji rozpoczętej w roku 2016. Planowana inwestycja opierała się na pozyskaniu środków finansowych z Unii Europejskiej z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020. Priorytet: VIII Ochrona Dziedzictwa Kulturowego i Rozwoju Zasobów Kultury. Nazwa Przebudowa i Rozbudowa Budynku OSM I i II st. Im. Karola Lipińskiego w Lublinie. Warunkiem przystąpienia do realizacji inwestycji było posiadanie przez jednostkę projektu budowlanego, kosztorysu inwestorskiego i pozostałej dokumentacji potrzebnej do złożenia wniosku. Wniosek o pozyskanie środków został złożony 06-06-2017 roku, szacunkowa kwota realizacji inwestycji wynosiła 16 164 449,40 zł. Jednak mimo starań placówka nie otrzymała planowanych środków na inwestycję. Składane były odwołania, które nie przyniosły oczekiwanych efektów. ( przeliczenie na koszty w okresie bieżącym ok. 25 900 000,00 zł ) Pozyskanie środków na dalszą realizację projektu okazały się niemożliwe, nie zależne od kierownika jednostki. Brak możliwości sfinansowania.	342 659,33

**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	nie dotyczy	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 sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Istotny wpływ na ocenę wyniku finansowego miały działania dyrekcji spowodowane zrealizowaniem inwestycji dotyczącej przebudowa wraz z rozbudową istniejącej sali koncertowej w istniejącym budynku Ogólnokształcącej Szkole Muzycznej I i II stopnia w Lublinie im. Karola Lipińskiego. Modernizacja i rozbudowa sali koncertowej to stworzenie niezbędnych warunków do realizacji podstawy programowej w zakresie kształcenia w OSM I i II st. Atrybutem edukacji muzycznej są koncerty. Zajęcia zawodowe tj. orkiestra, zespoły, chóry, przedstawienia i inne formy działalności szkoły oraz doskonalenie umiejętności z wykorzystaniem nowoczesnych technik multimedialnych i innych metod kształcenia. Po przez zrealizowaną inwestycję wyżej wymienione cele zostały osiągnięte. Również znaczny wpływ na wydatki bieżącego okresu miała pandemia COVID -19, dyrekcja placówki przeznaczyła znaczne środki na zakupy zabezpieczające sanitarne, pracowników szkoły i młodzież uczącą się, zgodnie z wytycznymi Sanepidu i MEN. Trudno ocenić ryzyka związane ze zdarzeniami pandemii, które mogą nastąpić w przyszłości. Ponadto w roku bieżącym została wyszacowana wartość gruntów w kwocie 3 588 948,00 na podstawie dowodu PT protokół zdawczo odbiorczy środka trwałego ( grunty trwałe zarząd) 290/GM /G/2021 Urząd Miasta Lublin. Na podstawie decyzji GM-SP-II 6844.1.13.2011 z dnia 27-12-2011. Prezydenta Miasta Lublin w sprawie przekazania w trwałe zarząd , na czas nieokreślony, nieruchomości stanowiącej własność Skarbu Państwa na rzecz OSM z przeznaczeniem na działalność statutową oraz decyzji AB-ID-II 6740.4.25.2014 z dnia 23.04.2014r. Prezydenta Miasta Lublin o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej.

Główny Księgowy

Alina Kuszyk

23-03-2022 15:08:33

Kierownik Jednostki

Katarzyna Czerniawska

24-03-2022 10:05:18