

|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:<br>Centrum Edukacji Artystycznej Warszawa<br>ul. Kopernika 36/40<br>00-924 Warszawa<br><br>Numer identyfikacyjny REGON:<br>010600070 | <b>INFORMACJA DODATKOWA</b><br><br><b>Informacja dodatkowa</b><br><br><b>sporządzona na dzień 31/12/2021 r.</b> | Adresat:<br><br>Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa<br>Narodowego |
|--|---|--|

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

| Lp. | Etykieta  | Wartość   |
|-----|---|---|
| 1   |   |   |
| 1.1 | Nazwa jednostki                                     | Centrum Edukacji Artystycznej Warszawa  |
| 1.2 | Siedziba jednostki                                  | Warszawa  |
| 1.3 | Adres jednostki                                     | ul. Kopernika 36/40 00-924 Warszawa   |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki         | Nadzór pedagogiczny nad szkołami artystycznymi, placówkami artystycznymi oraz placówkami zapewniającymi opiekę i wychowanie uczniom szkół artystycznych |
| 2   | Okres sprawozdawczy                                 | Roczny-2021   |
| 3   | Agregat? (Tak / Nie)                                | Tak   |
| 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  |
|-----|---|---|
| 1   | jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych  | Nie umarza się gruntów i dóbr kultury   |
| 2   | metoda liniowa  | Amortyzacja środków trwałych powyżej 10000,00 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do środka trwałego do używania.  |
| 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, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania. |
| 5   | inne  | Jednorazowo przez spisanie 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 trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.   |
| 3   | wyceniane wg wartości przeszacowanej  | Po aktualizacji wyceny środków trwałych, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, operatu szacunkowego.  |
| 4   | wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia   | Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny.  |
| 5   | wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu                                    | Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie.  |
| 6   | wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej | Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.   |
| 7   | wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem                             | Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na podstawie darowizny. środki trwałe w budowie moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych wycenia się w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem. W bilansie pomniejsza się o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. |

|    |  |   |
|----|--|---|
| 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.   |
| 10 | ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu          | Materiały biurowe, materiały remontowe, środki czystości.   |
| 11 | ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo  | Materiały biurowe, gospodarcze, materiały na potrzeby warsztatów, towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. |
| 12 | ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo                           | Dotyczy sprzętu i wyposażenia niskiej wartości.   |
| 13 | inne   | Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury  |

#### 5. Inne informacje

| Kod | Informacja   | Dodatkowy opis  |
|-----|--|---|
| 1   | zmiana zasad rachunkowości                                   | Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego przejął zadania organu prowadzącego 3 szkół artystycznych: w Zielonej Górze, w Strzelinie oraz w Tarnowie. Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego na mocy wydawanych zarządzeń zmieniał nazwy własne niektórych państwowych szkół artystycznych. |
| 5   | wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu | W sprawozdaniu finansowym ujmowane są istotne zdarzenia, które wystąpiły pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania.  |
| 6   | przyjęty próg istotności                                     | W większości jednostek poziom istotności został ustalony na poziomie 1% sumy bilansowej, w niektórych na niższym poziomie tj. 0,2 lub 0,5 % sumy bilansowej.  |
| 7   | inne   | w 2021 roku wystąpił jeden przypadek wzajemnych rozliczeń.  |

#### 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   | 5 368 671,09   | 0,00         | 505 170,50    | 2 501,45                   | 88 609,89     | 596 281,84                   |
| 1      | Środki trwałe   | 1 968 965 305,90   | 0,00         | 71 987 005,09 | 101 488 623,87             | 98 837 804,76 | 272 313 433,72               |
| 1.1    | Grunty  | 87 510 515,25  | 0,00         | 2 926 893,55  | 950 320,03                 | 14 346 923,42 | 18 224 137,00                |
| 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   | 1 441 575 771,42   | 0,00         | 41 777 179,86 | 94 451 181,95              | 71 690 740,53 | 207 919 102,34               |

|     |                                 |                |      |               |              |              |               |
|-----|---------------------------------|----------------|------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 24 093 711,27  | 0,00 | 1 333 424,89  | 540 423,62   | 5 808 419,86 | 7 682 268,37  |
| 1.4 | Środki transportu               | 2 262 927,05   | 0,00 | 0,00          | 0,00         | 163 376,00   | 163 376,00    |
| 1.5 | Inne środki trwałe              | 413 522 380,91 | 0,00 | 25 949 506,79 | 5 546 698,27 | 6 828 344,95 | 38 324 550,01 |
| 2   | Środki trwałe placówek          | 15 779,99      | 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         | 317 899,79                         | 0,00                       | 4 730,77     | 322 630,56                      | 5 642 322,37  |
| 1      | Środki trwałe   | 0,00         | 4 045 584,70                       | 8 560 307,64               | 6 565 532,59 | 19 171 424,93                   | 2 222 107 314,69  |
| 1.1    | Grunty  | 0,00         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00         | 0,00                            | 105 734 652,25  |
| 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         | 822 213,00                         | 5 652 068,20               | 5 547 743,91 | 12 022 025,11                   | 1 637 472 848,65  |
| 1.3    | Urządzenia techniczne i maszyny   | 0,00         | 337 331,93                         | 14 002,86                  | 409 962,68   | 761 297,47                      | 31 014 682,17   |
| 1.4    | Środki transportu   | 0,00         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00         | 0,00                            | 2 426 303,05  |
| 1.5    | Inne środki trwałe  | 0,00         | 2 886 039,77                       | 2 894 236,58               | 607 826,00   | 6 388 102,35                    | 445 458 828,57  |
| 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 | Stan na początek roku obrotowego (2-14) | Stan na koniec roku obrotowego (13-19) |

|       |   | (14)           | (15) | (16)          | (17)          | (18)         | (14+15+16<br>+17-18) | (19)             | (20)             | (21) |
|-------|---|----------------|------|---------------|---------------|--------------|----------------------|------------------|------------------|------|
| I     | Wartości niematerialne i prawne   | 5 368 671,09   | 0,00 | 46 322,01     | 417 318,92    | 316 656,32   | 5 515 655,70         | 0,00             | 126 666,67       |      |
| 1     | Środki trwałe   | 654 393 289,53 | 0,00 | 38 339 824,44 | 41 298 875,79 | 7 333 165,79 | 726 698 823,97       | 1 314 572 016,37 | 1 495 408 490,72 |      |
| 1.1   | Grunty  | 349 420,00     | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 349 420,00           | 87 161 095,25    | 105 385 232,25   |      |
| 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   | 248 724 735,59 | 0,00 | 36 045 594,78 | 4 497 369,36  | 2 821 978,77 | 286 445 720,96       | 1 192 851 035,83 | 1 351 027 127,69 |      |
| 1.3   | Urządzenia techniczne i maszyny   | 20 469 669,08  | 0,00 | 1 341 671,17  | 2 273 704,99  | 757 359,55   | 23 327 685,69        | 3 624 042,19     | 7 686 996,48     |      |
| 1.4   | Środki transportu   | 2 139 653,23   | 0,00 | 49 030,10     | 163 376,00    | 0,00         | 2 352 059,33         | 123 273,82       | 74 243,72        |      |
| 1.5   | Inne środki trwałe  | 382 709 811,63 | 0,00 | 903 528,39    | 34 364 425,44 | 3 753 827,47 | 414 223 937,99       | 30 812 569,28    | 31 234 890,58    |      |

### 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  | 3 035 700,00                                   | 3 035 700,00    | Jednostki dokonały wyceny wartości rynkowej na podstawie polis ubezpieczeniowych lub na podstawie operatu szacunkowego  |
| 1.1.1 | w tym dobra kultury                                   | 587 000,00                                     | 587 000,00      | Wartość rynkową jednostka ustaliła na podstawie operatu szacunkowego  |
| 1.2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 29 375 143,94                                  | 30 563 077,44   | Jednostki dokonały wyceny wartości rynkowej na podstawie polis ubezpieczeniowych lub operatów szacunkowych  |
| 1.2.1 | w tym dobra kultury                                   | 6 239 321,93                                   | 6 200 000,00    | Jednostki dokonały wyceny wartości rynkowej na podstawie polis ubezpieczeniowych lub operatów szacunkowych  |
| 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                                    | 890 570,21                                     | 1 643 549,72    | Wartość odtworzeniowa z polis ubezpieczeniowych. jednostki ubezpieczyły głównie: instrumenty muzyczne, wyposażenie sal szkolnych i pokoi, urządzenia techniczne |
| 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 | Dodatkowe informacje |
|-----|-----------------------|--|----------------------|
|     |                       |  |                      |

|   |              | długoterminowych aktywów trwałych |               |
|---|--------------|-----------------------------------|---------------|
| 1 | niefinansowe | 0,00                              | nie wystąpiły |
| 2 | finansowe    | 0,00                              | nie wystąpiły |

#### 1.4. Grunty użytkowane wieczysto

| Lp. | Opis                                   | Kwota        | Dodatkowe informacje  |
|-----|--|--------------|---|
| 1   | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | 1 271 600,00 | Wartość wyceny podano na podstawie operatu szacunkowego, aktów notarialnych, decyzji właściwych organów |

#### 1.5. Środki trwale 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  | 4 986 792,89   | Na podstawie umów najmu, umów użyczenia |
| 2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 21 868 214,49  | Na podstawie umów najmu, umów użyczenia |
| 3   | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 332 486,76   | Na podstawie umów najmu, umów użyczenia |
| 4   | Środki transportu                                     | 0,00   | nie dotyczy                             |
| 5   | Inne środki trwałe                                    | 1 013 194,76   | Na podstawie umów najmu, umów użyczenia |

#### 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 | 2 709 041,99                     | 774 425,72  | 165 044,16    | 92 071,81   | 3 226 351,74                   |
| 2   | Należności długoterminowe  | 0,00                             | 1 900,00    | 0,00          | 0,00        | 1 900,00                       |
| 3   | Łączna kwota:              | 2 709 041,99                     | 776 325,72  | 165 044,16    | 92 071,81   | 3 228 251,74                   |

#### 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 wystąpiły        |
| 2   | Inne                           | 0,00                             | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           | nie wystąpiły        |
| 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 wystąpiły  |
| b             | powyżej 3 do 5 lat      | 0,00     | nie wystąpiły  |
| c             | powyżej 5 lat           | 5 904,00 | 3\$ wartości umowy "Wykonanie dokumentacji projektowej remontu/modernizacji przebudowy budynku Państwowej Szkoły Muzycznej I i II st. im. M. Karłowicza przy ul. Teatralnej 16" - stanowi gwarancję należytego wykonania umowy w okresie rękojmi |
| Łączna kwota: |                         | 5 904,00 |  |

**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<br>Forma<br>zabezpieczenia      | Kwota        |                | W tym na aktywach |            | Informacje<br>Dodatkowe informacje   |
|-----|--|--------------|----------------|-------------------|------------|--|
|     |  | zobowiązania | zabezpieczenia | trwałych          | obrotowych |  |
| 1   | Kaucja                                 | 198,00       | 0,00           | 0,00              | 0,00       | Kaucja za dzierżawę dystrybutorów wody.  |
| 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         | 52 159,21      | 0,00              | 798,49     | 52 159,21 zł. - Gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie właściwego wykonania przez Zobowiązanego umowy pn.: "Przebudowa budynku w zakresie dostosowania do wymagań higieniczno-sanitarnych oraz ochrony przeciwpożarowej i modernizacji sali koncertowej Państwowej Szkoły Muzycznej przy ul. Wysokie Brzegi 1 w Oświęcimiu. - 798,49 zł. - Zabezpieczenie należytego wykonania umowy do zadania pn.: "Ułożenie parkietu dębowego w sali kameralnej Państwowej Szkoły Muzycznej I st. w Oświęcimiu" (Umowa nr PSM/26/2/2019). |
| 7   | Inne                                   | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       |  |
| 8   | Łączna kwota                           | 198,00       | 52 159,21      | 0,00              | 798,49     |  |

**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                       | nie wystąpiły  | 0,00  |

|   |                                  |               |           |
|---|----------------------------------|---------------|-----------|
|   | roszczenia wierzycieli           |               |           |
| 2 | Udzielone gwarancje i poręczenia | nie wystąpiły | 0,00      |
| 3 | Inne                             | nie wystąpiły | 16 770,00 |
| 4 | Łączna kwota                     |               | 16 770,00 |

**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     |
|-----|--|-----------|
| 2   | ubezpieczenia  | 14 612,58 |
| 3   | prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych) | 1 107,51  |

**1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe**

| Lp.  | Rozliczenia międzyokresowe  | Informacje dodatkowe   | Kwota      |
|------|---|--|------------|
| 13.2 | Czynne RMK - Inne   | ubezpieczenia, prenumeraty i dostęp do portali sieciowych, abonament RTV           | 108 798,52 |
| 13.3 | Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)               | dotyczy faktur prognoz za gaz  | 388,12     |
| 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  | Opłaty za wyżywienie i zakwaterowanie uczniów i mieszkańców internatu na rok 2022. | 17 592,26  |

**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 | 12 630 061,42 | zabezpieczenia należytego wykonania umowy, gwarancje właściwego usunięcia wad i/lub usterek dotyczące robót budowlanych (w okresie rękojmi) |

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

| Lp. | Wyszczególnienie             | Kwota         | Dodatkowe informacje  |
|-----|------------------------------|---------------|---|
| 1   | Odprawy emerytalne i rentowe | 4 271 713,89  | odprawy emerytalne  |
| 2   | Nagrody jubileuszowe         | 10 882 142,74 | nagrody jubileuszowe  |
| 3   | Inne                         | 6 405 340,69  | zwrot kosztów za okularów, BHP, studia podyplomowe, odprawy dla zwolnionych |
| 4   | Kwota razem                  | 21 559 197,32 |   |

**1.16. Inne informacje**

| Lp.  | Opis            | Dodatkowe informacje |
|------|-----------------|----------------------|
| 1.16 | Inne informacje | nie wystąpiły        |

|   |  |  |
|---|--|--|
| 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 | 129 476 361,20 |
| 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      | Odszkodowania z PZU, darowizny, środki otrzymane na zakup wyposażenia. Kwota 576 000zł to przychody otrzymane z MKiDN na remont ciągów komunikacyjnych, sal dydaktycznych, toalet w PSM I i II st. w Sanoku oraz na kontynuację zakupu wyposażenia, w szczególności podestu scenicznego, laptopów i ruterów bezprzewodowych. | 683 977,93 |
| 2   | Przychody - które wystąpiły incydentalnie | dofinansowanie do remontu i modernizacji jednostek, dary dla bibliotek   | 549 117,69 |
| 3   | Koszty - o nadzwyczajnej wartości         | koszty poniesione na naprawy związane z odszkodowaniami  | 70 729,16  |
| 4   | Koszty - które wystąpiły incydentalnie    | koszty związane z otrzymanymi przychodami incydentalnymi na remont i modernizację jednostek  | 471 924,67 |

**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 | 3 497,03 |

**2.5. Inne Informacje**

| Lp. | Wyszczególnienie | Opis   | Kwota |
|-----|------------------|--|-------|
| 2.5 | Inne informacje  | Jedna jednostka wykazała wzrost wartości aktywów wskutek otrzymania gruntu w trwałe zarząd w 2021 roku | 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 | Wpływ pandemii COVID-19 na działalność jednostek: Dostosowanie pomieszczeń do przestrzegania reżimu sanitarnego, umożliwienie pracownikom wykonywania obowiązków służbowych w trybie pracy zdalnej, organizowanie spotkań roboczych online z pracownikami i instytucjami współpracującymi. Dostosowanie prowadzenia Kwalifikacyjnych Kursów Zarządzania Oświata do warunków reżimu sanitarnego – podwojenie ilości przeprowadzonych kursów ze względu na podział uczestników na mniejsze grupy . Organizowane przez jednostkę Kwalifikacyjne Kursy Zarządzania Oświata w 2021 roku są przeprowadzane w formie online. Centrum wypracowało ścieżki postępowania umożliwiające przeprowadzenia imprez artystycznych w formie online, dlatego też organizacja ich w 2021 roku odbyła się w szerszym zakresie niż w 2020 roku. Czynniki ryzyka na przyszłość: wszystkie jednostki zgłosiły zdolność do kontynuowania działalności: niektóre jednostki wskazywały na zagrożenia i utrudnienia w zakresie skutecznego przeprowadzenia naboru kolejnych roczników uczniów w szkole wynikające z faktu przewartościowania przez wielu rodziców priorytetów życiowych |



(nauka w szkole artystycznej nie jest najważniejsza w sytuacji pogorszenia warunków materialnych); zagrożenia wynikające ze zmniejszonej motywacji do kontynuowania nauki w szkołach artystycznych w formie zdalnej; mniejszą efektywność nauczania zdalnego w szkołach artystycznych.

Główny Księgowy

**Eugeniusz Szwarc**

05-04-2022 11:38:07

Kierownik Jednostki

**Zdzisław Bujanowski**

05-04-2022 11:55:46