

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zespół Państwowych Szkół Muzycznych Nr 2 (1617) Bednarska 11 00-310 Warszawa</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000277954</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Centrum Edukacji Artystycznej Warszawa</p>
---	--	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Zespół Państwowych Szkół Muzycznych Nr 2 (1617)
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Bednarska 11 00-310 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Prowadzenie kształcenia w zakresie muzyki
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Aktywa i pasywa wyceniane są z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł dokonywana jest metodą liniową poprzez jednorazowy odpis amortyzacyjny na każdego koniec roku budżetowego. Wartość ustalonego rocznego odpisu jest kwotą stałą przez cały okres amortyzacji. Odpisy dokonywane są od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania wartości niematerialne i prawne lub środki trwałe z uwzględnieniem stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	.Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100% wartości w momencie oddania do użytkowania
5	inne	Bez względu na wartość jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne (m.in. instrumenty) służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, meble, 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	Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe składniki aktywów trwałych
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Środki trwałe w budowie w wysokości kosztów bezpośrednich i pośrednich poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia środka trwałego do użytkowania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek VAT
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny o ile wartość ta nie została wskazana w umowie, decyzji, protokole zdawczo-odbiorczym (PT)
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	Rzeczowe składniki aktywów trwałych ujawnione w trakcie inwentaryzacji (spis z natury) jako nadwyżka oraz rzeczowe składniki aktywów trwałych nieodpłatnie otrzymane
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Środki trwałe w budowie
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa: należności i zobowiązania
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Materiały biurowe, gospodarcze, materiały remontowe (konserwacyjne), środki czystości i higieny

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	93 690,22	0,00	11 818,78	0,00	0,00	11 818,78
1	Środki trwałe	49 794 684,59	0,00	360 704,47	0,00	0,00	360 704,47
1.1	Grunty	0,00	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	43 437 308,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 468 142,19	0,00	102 160,49	0,00	0,00	102 160,49
1.4	Środki transportu	106 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	4 783 043,90	0,00	258 543,98	0,00	0,00	258 543,98
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	0,00	0,00	0,00	0,00	105 509,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 155 389,06
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 437 308,50	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 570 302,68	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 190,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 041 587,88	

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	93 690,22	0,00	0,00	11 818,78	0,00	105 509,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	9 619 530,47	0,00	1 136 253,36	360 704,47	0,00	11 116 488,30	40 175 154,12	39 038 900,76
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 430 589,85	0,00	1 076 274,72	0,00	0,00	4 506 864,57	40 006 718,65	38 930 443,93
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 302 866,48	0,00	57 213,60	102 160,49	0,00	1 462 240,57	165 275,71	108 062,11
1.4	Środki transportu	106 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 190,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	4 779 884,14	0,00	2 765,04	258 543,98	0,00	5 041 193,16	3 159,76	394,72

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	Brak
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Brak
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	Brak
4	Środki transportu	0,00	Brak
5	Inne środki trwałe	0,00	Brak

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	Brak
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Brak
c	powyżej 5 lat	0,00	Brak
	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 zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	Brak	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Brak	0,00
3	Inne	Brak	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	24 374,41	Kwota 22 374,41 zł dotyczy wpłaconego zabezpieczenia należytego wykonania umowy na nadzór inwestorski i autorski zrealizowanej inwestycji budowy Sali Koncertowej zgodnie z zapisami umowy z dnia 13 września 2019 roku Kwota 2 000,00 zł dotyczy wpłaconej przez agentów kaucji tytułem zabezpieczenia realizacji umów użytkowania pomieszczeń Szkoły w celu świadczenia usług gastronomicznych w formie bufetu zgodnie z zapisami umowy nr 11/2023 oraz 12/2023 z dnia 1 września 2023

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	33 052,86	Kwota wypłaconych odpraw emerytalnych dotyczy pracowników obsługi i administracji w wysokości 15 840,00 zł oraz pracowników pedagogicznych wysokości 17 212,86 zł
2	Nagrody jubileuszowe	149 042,98	Kwota wypłaconych nagród jubileuszowych dotyczy pracowników obsługi i administracji w wysokości 43 200,00 zł oraz pracowników pedagogicznych wysokości 105 842,98 zł
3	Inne	26 807,79	Kwota wypłaconych świadczeń rzeczowych wynikających z przepisów bhp dotyczy: zakupu okularów korekcyjnych, art. spożywczych, świadczeń zdrowotnych dla nauczycieli, świadczenia na start dla nauczycieli, odpraw za rozwiązanie stosunku pracy z przyczyn organizacyjnych pracodawcy oraz ekwiwalentów za używanie odzieży własnej oraz pranie odzieży roboczej
4	Kwota razem	208 903,63	

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	Brak	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Naliczona kara umowna w związku z nienależyтым wykonaniem Umowy nr 13/2022, zawartej dnia 1 kwietnia 2022 roku na dostawy usług w zakresie sprzątnięcia obiektów Szkoły	3 700,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Brak	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Wyplacone nauczycielom nagrody specjalnej z okazji z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej w wysokości 138 375,00 zł. Wyplacone pracownikom obsługi i administracji jednorazowe specjalne dodatki motywacyjne w wysokości 15 692,00 zł	154 067,00

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	Brak	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	Brak

Główny Księgowy

Małgorzata Borowska

13-03-2024 16:07:43

Kierownik Jednostki

Julita Kosińska

13-03-2024 16:13:29