

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		<div style="border: 1px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> <p>Urząd Miasta Szczecin Wydział Oświaty</p> <p>Dnia 14-02-2020</p> <p>Wpłynęło</p> <p>L. dz.</p> </div>
1.1	nazwę jednostki	
	Państwowa Szkoła Muzyczna I Stopnia im. Tadeusza Szeligowskiego	
1.2	siedzibę jednostki	
	Szczecin	
1.3	adres jednostki	
	ul. al. Wojska Polskiego 115, 70-483 Szczecin	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Prowadzenie publicznych szkół artystycznych	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01-01-2019 - 31-12-2019	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	sprawozdanie samodzielne	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</p> <p>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</p> <p>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec roku bilansowego.</p> <p>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <p>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</p> <p>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</p> <p>c) odzież robocza,</p> <p>d) meble i dywany,</p> <p>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 0,01. zł - 100 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</p> <p>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>9. Składniki majątku o wartości: nie przekraczającej 200 zł, zalicza się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; zakupione materiały podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do zużycia; w przedziale 100 zł i więcej podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</p> <p>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT - Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p>	
5.	inne informacje	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	
	informacje wg. załącznika nr 2	

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- wypełnia Urząd Miasta Szczecin
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	- wypełnia Urząd Miasta Szczecin
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	informacje wg. załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	wypełnia Urząd Miasta Szczecin
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)
	- informacje wg. załącznika nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	informacje wg. załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	informacje wg. załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	informacje wg. załącznika nr 5
1.10.	kwotę 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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	wypełnia Urząd Miasta Szczecin
1.12.	łącznie kwotę 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
	wypełnia Urząd Miasta Szczecin
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
	informacje wg. załącznika nr 6
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	wypełnia Urząd Miasta Szczecin
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	informacje wg. załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami zawierają załączniki do bilansu
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	informacje wg. załącznika nr 8
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
	- informacje wg. załącznika nr 9

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - informacje wg. załącznika nr 10
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki


Marlena Soseńska
(główny księgowy)

2020-02-14
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Tarnowska
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marlena Soseńska

DYREKTOR
Państwowej Szkoły Muzycznej I st.
w Szczecinie

Anna Tarnowska



Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
		metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
		według ceny nabycia	X
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	X
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	X
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	X
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	X
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	X

GLÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy)
mgr Małgorzata Górska

14. LUT. 2020

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Państwowej Szkoły Muzycznej I st.
w Szczecinie
.....
dr hab. Małgorzata Górska
(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów				
		Wartość - stan na początek roku obrotowego (3)	4	5	6	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	7	8	9		10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	2	6 588,00				0,00					0,00	6 588,00	6 588,00				6 588,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	6 807 908,54	0,00	49 916,24	0,00	49 916,24	0,00	0,00	0,00	16 476,71	16 476,71	6 841 346,07	2 214 787,92	225 303,37	15 976,71	2 424 114,58	4 593 120,62	4 417 233,49	
Grupa 0	Grunt					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4 444 265,34				0,00					0,00	4 444 265,34	455 437,94	111 109,63		568 544,57	3 986 827,40	3 877 720,77	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	509 772,65				0,00					0,00	509 772,65	56 528,18	22 939,77		79 467,95	453 244,47	430 304,70	
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	70 968,54				0,00				7 212,01	7 212,01	63 756,53	68 298,77	1 669,40	7 212,01	62 766,16	2 669,77	1 000,37	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	116 897,09				0,00					0,00	116 897,09	25 681,75	13 321,48		39 003,23	91 215,34	77 893,86	
Grupa 7	Środki transportu					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 666 004,92		49 916,24		49 916,24				9 264,70	9 264,70	1 706 656,46	1 608 841,28	76 266,09	8 764,70	1 676 342,87	57 163,64	30 313,79	
Grupa 9	Inwentarz żywy					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
	Razem	6 814 496,54	0,00	49 916,24	0,00	49 916,24	0,00	0,00	0,00	16 476,71	16 476,71	6 847 936,07	2 221 375,92	225 303,37	15 976,71	2 430 702,58	4 593 120,62	4 417 233,49	

14. LUT. 2020

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(Kierownik, jednostki)

Urząd Miasta Szczecin
Wydział Oświaty
Dnia 14 -02- 2020
Wpłynęło
L. dz.

DYREKTOR
Państwowej Szkoły Muzycznej I st.
w Szczecinie
Anna Jarmolowska
dr inż. Anna Jarmolowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Maria Moszka
mgr Marianna Moszka

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe						0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	37,00	8 147,57				8 147,57
3	Zobowiązania wobec budżetów						0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	112 774,76	50 886,07				50 886,07
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	234 140,84	264 200,66				264 200,66
6	Pozostałe zobowiązania						0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	8 892,27	332,35	1 657,00	1 984,00	300,00	4 273,35
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						0,00
	Razem:	355 844,87	323 566,65	1 657,00	1 984,00	300,00	327 507,65

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Sobczńska
(główny księgowy)

14. LUT. 2020

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Urząd Miasta Szczecin
Wydział Oświaty
Dnia 14 -02- 2020
Wpłynęło
L. dz.

DYREKTOR
Państwowej Szkoły Muzycznej I st.
stopnia im. Fryderyka
Chopiniego w Szczecinie
(kierownik jednostki)

mgr Małgorzata Sobczńska

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne	0,00	0,00

DYREKTOR

Państwowej Szkoły Muzycznej I st.

W Szczecinie

dr. hab. Anna Zarnowicz

Wpłynęło
L. dz.

14. LUT. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		4 304 560,07
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	3 305 367,39
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	697 174,13
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	236 013,47
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	66 005,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 mgr. Małgorzata Soseńska

(główny księgowy)

14. LUT. 2020

 (rok, miesiąc, dzień)

 DYREKTOR
 Państwowej Szkoły Muzycznej I st.
 w Szczecinie


 (kierownik jednostki)


Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1					0,00
2					0,00
3					0,00
4					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
 (główny księgowy)

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
 mgr Marlena Sosalska

14. LUT. 2020

DYREKTOR
 Państwowej Szkoły Muzycznej I st.
 w Szczecinie
[Signature]
 dr hab. Anna Jarmomska

Urząd Miasta Szczecin
 Wydział Oświaty
 Dnia 14-02-2020
 Wpłynęło
 L. dz.

Gmina Miasto Szczecin
70-456 Szczecin, Pl. Armii Krajowej 1
NIP 851-030-94-10
FANSTWOWA SZKOŁA MUZYCZNA I TANCERKI
im. Tadeusza Szeligowskiego
14-93 Szczecin, Al. Wojska Polskiego 11r

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	0
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

* obroty WN konta 080 jeżeli jednostka wywarzała w roku obrotowym środki trwałe we własnym zakresie

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marieta Soseńska
(główny księgowy)

DYREKTOR
Państwowej Szkoły Muzycznej I st.
Szczecinie

.....
dtr (kierownik jednostki)

14. LUT. 2020

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Urząd Miasta Szczecin
Wydział Oświaty

Dnia 14 -02- 2020

Wpłynęło

L. dz.

Załącznik nr 10

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	14 115,90	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
1.	Odszkodowanie z Unią TU S.A. zgłoszenie szkody U/103993/2018	14 115,90	0,00
2	Koszty	14 115,90	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
1.	koszt usunięcia szkód	14 115,90	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Soszewska

(główny księgowy)

14. LUT. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Instytucji Szkoły Muzycznej I st.
w Szczecinie

mgr Anna Tarnowska

(kierownik jednostki)

Urząd Miasta Szczecin
Wydział Oświaty

Dnia 14 -02- 2020

Wpłynęło

L. dz.