

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
Poznańska Ogólnokształcąca Szkoła Muzyczna II st.im.Mieczysława Karłowicza
1.2 siedziba jednostki
ul. Solna 12, 61-736 Poznań
1.3 adres jednostki
ul. Solna 12, 61-736 Poznań
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Zgodnie ze statutem szkoły - edukacja
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2023 - 31.12.2023
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
nie dotyczy
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wycenia się według cen nabycia umniejszone o odpisy amortyzacyjne
Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - wycenia się wg kosztów wytworzenia (wg cen nabycia)
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - wycenia się według cen nabycia
Należności i udzielone pożyczki - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
Zobowiązania - wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
Fundusz jednostki - wycenia się w wartości nominalnej
Amortyzacja - środki trwałe amortyzuje się metodą liniową
Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
• środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach / placówkach oświatowych, • meble i inne wyposażenie, • wartości niematerialne i prawne do 3.500 zł, • pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nieprzekraczające wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych , Nie umarza się gruntów.
5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Zmiana stanu WNiP - OD 01.01.2023 r. DO 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	26 403,03	65 657,32	92 060,35
Zwiększenia, w tym:	-	1 377,00	1 377,00
1) aktualizacja wartości			-
2) nabycie		1 377,00	1 377,00
3) przemieszczenie wewnętrzne			-
4) inne			-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1) sprzedaż			-
2) likwidacja			-
3) przemieszczenie wewnętrzne			-
4) inne			-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	26 403,03	67 034,32	93 437,35
Umorzenie na początek roku obrotowego	26 403,03	65 657,32	92 060,35
Zwiększenia, w tym:	-	1 377,00	1 377,00
1) amortyzacja		1 377,00	1 377,00
2) przemieszczenie wewnętrzne			-
3) inne			-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1) sprzedaż			-
2) likwidacja			-
3) inne			-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	26 403,03	67 034,32	93 437,35
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			-
Zwiększenia			-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1) wykorzystanie			-
2) korekta odpisu			-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	-	-	-
Wartość netto na początek roku obrotowego	-	-	-
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-	-	-

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01.2023 r. DO 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	13 238 369,84	5 984 568,34	31 629,00		2 778 886,04				22 033 453,22
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	897 964,69	-	50 000,00	-	947 964,69
1) aktualizacja wartości									-
2) nabycie					897 964,69		50 000,00		947 964,69
3) przemieszczenie wewnętrzne									-
4) inne									-
5) inne - umarżane jednorazowo									-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	50 000,00	-	50 000,00
1) sprzedaż									-
2) likwidacja									-
3) przemieszczenie wewnętrzne							50 000,00		50 000,00
4) inne									-
5) inne - umarżane jednorazowo									-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	13 238 369,84	5 984 568,34	31 629,00	-	3 676 850,73	-	-	-	22 931 417,91
Umorzenie na początek roku obrotowego		5 579 870,66	23 518,33		2 778 886,04				8 382 275,03
Zwiększenia, w tym:	-	37 316,10	2 154,67	-	897 964,69	-	-	-	937 435,46
1) amortyzacja *		37 316,10	2 154,67						39 470,77
2) przemieszczenie wewnętrzne									-
3) inne									-
4) inne - umarżane jednorazowo					897 964,69				897 964,69
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) sprzedaż									-
2) likwidacja									-
3) inne									-
4) przemieszczenie wewnętrzne									-
5) inne - umarżane jednorazowo									-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	5 617 186,76	25 673,00	-	3 676 850,73	-	-	-	9 319 710,49
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego									-
Zwiększenia									-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) wykorzystanie									-
2) korekta odpisu									-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego									-
Wartość netto na początek roku obrotowego	13 238 369,84	404 697,68	8 110,67	-	-	-	-	-	13 651 178,19
Wartość netto na koniec roku obrotowego	13 238 369,84	367 381,58	5 956,00	-	-	-	-	-	13 611 707,42

*zgodność z kontem 400 oraz z pozycją B.I w Rachunku Zysków i Strat

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	Grunty	0,00 zł	jednostka nie dysponuje takimi informacjami
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł	jednostka nie dysponuje takimi informacjami
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00 zł	jednostka nie dysponuje takimi informacjami

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				
...				

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	0
Wartość (w zł)	0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:				
z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
RAZEM:				

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
RAZEM:	0,00	0,00

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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)

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Należności długoterminowe (A.III.)					0,00
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)					0,00
- pozostałe należności (B.II.4)					0,00
RAZEM *:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stan zgodny z kontem odpisów aktualizujących na początek i koniec roku wraz ze zmianami w ciągu roku (zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie)

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2022	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2023
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie...					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi					
Roczna korekta Vat	0,00		0,00		0,00
...					
RAZEM *					

* Stan zgodny z pozycją D.III Rezerwy na zobowiązania w bilansie

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.10. kwota 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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
RAZEM, w tym:			
Hipoteka			
Zastaw, w tym:			
- rejestrowy			
Weksle, w tym:			
- in blanco			X

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
RAZEM			

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
...		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe *	63,36	169,76
Rozliczenia z tytułu podatku Vat	63,36	169,76
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe **		
...		

* Stan zgodny z pozycją Aktywa B.IV Rozliczenia międzyokresowe w bilansie

** Stan zgodny z pozycją Pasywa D.IV Rozliczenia międzyokresowe w bilansie

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
RAZEM		

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Nagrody jubileuszowe	141 210,21 zł
Odprawy emerytalno-rentowe	60 730,80 zł
Ekwiwalent za odzież	3 087,85 zł
Fundusz zdrowia nauczycieli	16 917,00 zł
Odprawy z tytułu likwidacji stanowiska pracy	2 257,20 zł
Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń	112 500,00 zł
RAZEM	336 703,06 zł

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Srodki zgromadzone na rachunku VAT	0,00
Inne należności:	0,00
- ...	
- ...	
Należności długoterminowe * :	0,00
- ...	
- ...	

* Stan zgodny z pozycją Aktywa III. Należności długoterminowe w bilansie

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	
- odsetki	
- różnice kursowe	

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2022 r.	w 2023 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
	21 274,33	42 199,92
1) losowe - pożar - odszkodowania	21 274,33	42 199,92
2) pozostałe - darowizna (spadek)		
3) ...		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe - pożar - wartość strat		
2) losowe - zalanie - wartość strat		
3) ...		

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.4 informacja 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

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	
- ...	
- ...	
- ...	
Istotne pozycje kosztów:	
związane z COVID -19 według paragrafów	
zakup środków ochrony osobistej (4210)	2 978,83
pomoce dydaktyczne (4240)	5 500,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wyszczególnienie	Wartość
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	
- ...	
- ...	
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	
- ...	
- ...	
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	
- ...	
- ...	
Informacje o poziomie zatrudnienia	
etaty	110,12

.....
(główny księgowy)

.....
(rok,miesiąc,dzień)

.....
(kierownik jednostki)