

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Państwowe Liceum Sztuk Plastycznych im. Erica Mendelsohna w Olsztynie 809 (1508) Partyzantów 85 10-527 Olsztyn</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 001325595</p>	<p><b>INFORMACJA DODATKOWA</b></p> <p><b>Informacja dodatkowa</b></p> <p><b>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</b></p>	<p>Adresat:</p> <p>Centrum Edukacji Artystycznej Warszawa</p>
---	--	---

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Państwowe Liceum Sztuk Plastycznych im. Erica Mendelsohna w Olsztynie 809 (1508)
1.2	Siedziba jednostki	Olsztyn
1.3	Adres jednostki	Partyzantów 85 10-527 Olsztyn
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	prowadzenie kształcenia w zakresie plastyki
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Zasady (polityki) rachunkowości opisane zostały w Zarządzeniu Nr 9/2020 Dyrektora Państwowego Liceum Plastycznego im. Erica Mendelsohna w Olsztynie z dnia 21 grudnia 2020 roku. Zawierają one: ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych; metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego; wykaz ksiąg księgi głównej oraz zasady zdarzeń gospodarczych kont; opis systemu informatycznego programu księgowego; opis systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów, instrukcję obiegu i kontroli dowodów finansowo-księgowych, klasyfikacja zdarzeń w projektach finansowanych lub współfinansowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont. Sprawozdanie finansowe w jednostce sporządza się na dzień bilansowy, którym jest dzień zamknięcia kont rachunkowych tj. 31 grudnia. Sprawozdanie finansowe zawiera: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian funduszu jednostki oraz informacje dodatkowe. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym wykazuje się w walucie polskiej. Pomiar wyniku finansowego ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860. Pod datą 31 grudnia na stronie WN przenosi się: sumy poniesionych kosztów rodzajowych ujętych na kontach 400, 401-405 i 409, na stronie Ma ujmuje się: przychody ze sprzedaży produktów, przychody finansowe, pozostałe przychody operacyjne. Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki, saldo WN stratę netto, a saldo Ma zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800.</p>

#### 4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Amortyzacja środków trwałych powyżej 10 000 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania środka trwałego.

#### 4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, rzeczowe składniki aktywów obrotowych - w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto; materiały (w tym zbiory biblioteczne) - w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	środki trwałe w budowie - w bilansie pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej wartości

5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, otrzymane bezpłatnie - w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy trwałej utraty wartości
8	wyceniane wg wartości nominalnej	należności - w bilansie w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizacyjnego należności; zobowiązania - w bilansie w kwocie wymagalnej zapłaty, fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	książki i inne zbiory biblioteczne; odzież; meble i dywany; pomoce dydaktyczne; 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 ich do użytkowania
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	pozostałe środki trwałe, których wartość początkowa jest niższa niż 300 zł i okres użytkowania powyżej jednego roku ujmuje się w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu
13	inne	nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury

#### 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	42 289,96	0,00	2 931,16	0,00	0,00	2 931,16
1	Środki trwałe	9 988 315,99	0,00	65 850,46	0,00	0,00	65 850,46
1.1	Grunty	1 834 288,00	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	7 061 150,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	106 898,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	985 978,10	0,00	65 850,46	0,00	0,00	65 850,46
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	45 221,12
1	Środki trwałe	0,00	2 544,35	0,00	0,00	2 544,35	10 051 622,10
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 834 288,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 061 150,99
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 898,90
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	2 544,35	0,00	0,00	2 544,35	1 049 284,21
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	42 289,96	0,00	0,00	2 931,16	0,00	45 221,12	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 489 315,95	0,00	200 425,85	65 850,46	2 544,35	2 753 047,91	7 499 000,04	7 298 574,19
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 834 288,00	1 834 288,00

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	1 474 104,43	0,00	176 528,78	0,00	0,00	1 650 633,21	5 587 046,56	5 410 517,78
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	29 233,42	0,00	23 897,07	0,00	0,00	53 130,49	77 665,48	53 768,41
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	985 978,10	0,00	0,00	65 850,46	2 544,35	1 049 284,21	0,00	0,00

**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 niemortyzowanych 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	nie dotyczy

2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	nie dotyczy
---	-----------------------------	------	-------------

**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	nie dotyczy
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
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	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	nie dotyczy	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	nie dotyczy	0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	nie dotyczy	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów	nie dotyczy	0,00

	długoterminowych		
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	nie dotyczy	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	25 320,00	odprawy emerytalne
2	Nagrody jubileuszowe	10 638,38	nagrody jubileuszowe
3	Inne	19 182,68	ekwiwalent za urlop wypoczynkowy – 11.126,36 zł, pomoc zdrowotna dla nauczycieli – 2.784,00 zł, ekwiwalent za odzież roboczą dla pracowników – 2.662,32 zł, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem umowy – 2.160 zł, dofinansowanie zakupu okularów – 450 zł
4	Kwota razem	55 141,06	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	wartość konta 013 – 995.132,97 zł, wartość konta 014 – 54.151,24 zł

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	nie dotyczy	0,00

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	132,00

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	W związku z inwestycją z 2022 roku „Dokończenie termomodernizacji budynku Państwowego Liceum Sztuk Plastycznych w Olsztynie wraz z przebudową strefy wejścia głównego do budynku” jest prowadzona sprawa w ramach ustawowego zastępstwa procesowego w Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej, celem odzyskania kwoty 114.036,02 zł przez budżet państwa. Ze względu na postanowienie Sądu Rejonowego w Olsztynie, V Wydział Gospodarczy Sekcja ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych z dnia 19 maja 2023 r. o otwarciu postępowania układowego wykonawcy, mogą wystąpić trudności z wyegzekwowaniem odzyskania w/w kwoty.

Główny Księgowy

**Anna Pajka**

18-03-2024 08:20:58

Kierownik Jednostki

**Aleksander Kuberski**

18-03-2024 11:29:58