

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Centrum Edukacji Artystycznej Warszawa ul. Kopernika 36/40 00-924 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 010600070	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2025 r.	Adresat: Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa 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-2025
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 oraz dóbr kultury
2	metoda liniowa	Amortyzacja środków trwałych powyżej 10.000,00 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisów dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.
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 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 użytkowania.
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 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 w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

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	6 001 029,32	0,00	66 211,69	454 425,85	155 274,89	6 366 391,97	72 333,33	18 756,72
1	Środki trwałe	996 757 973,54	0,00	51 562 493,05	66 195 950,24	7 631 165,67	1 106 885 251,16	1 697 145 220,91	1 734 282 094,04
1.1	Grunty	349 420,00	0,00	0,00	0,00	274 600,00	74 820,00	128 085 237,22	159 494 790,46
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	415 559 709,72	0,00	47 772 967,87	4 593 061,81	1 898 104,00	466 027 635,40	1 522 741 529,95	1 531 118 735,68
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	30 145 552,49	0,00	1 829 172,31	2 988 539,24	921 191,33	34 042 072,71	10 740 789,98	9 642 701,04
1.4	Środki transportu	2 117 085,07	0,00	84 648,60	0,00	0,00	2 201 733,67	408 288,25	522 639,65
1.5	Inne środki trwałe	548 586 206,26	0,00	1 875 704,27	58 614 349,19	4 537 270,34	604 538 989,38	35 169 375,51	33 503 227,21

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	2 984 571,29	2 984 571,87	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 jednostki ustalały na podstawie operatu szacunkowego
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 151 139,65	36 370 397,73	Jednostki dokonały wyceny wartości rynkowej na podstawie polis ubezpieczeniowych lub na podstawie operatu rynkowego
1.2.1	w tym dobra kultury	5 656 569,89	6 900 000,00	Jednostki dokonały wyceny wartości rynkowej na podstawie polis ubezpieczeniowych lub na podstawie operatu rynkowego
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	4 683 877,22	4 613 017,66	Wartość odtworzeniowa polis ubezpieczeniowych. Jednostki ubezpieczyły głównie: instrumenty muzyczne, wyposażenie sal szkolnych i pokoi,

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	2 153,18	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - do zwrotu 27.05.2028 roku
b	powyżej 3 do 5 lat	5 904,00	3% wartości umowy "Wykonanie dokumentacji projektowej remontu/modernizacji/przebudowy budynku Państwowej Szkoły Muzycznej I i II st. im .Mieczysława Karłowicza przy ul. Teatralnej w Katowicach 16" - stanowi gwarancję należytego wykonania w okresie rękojmi.
c	powyżej 5 lat	0,00	Nie wystąpiły
	Łączna kwota:	8 057,18	

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	132,00	0,00	0,00	0,00	Kaucja za dzierżawę dystrybutora 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	31 953,72	0,00	19 712,37	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego usunięcia wad. Program Ministra - Zagospodarowanie terenu po termomodernizacji szkoły. Zabezpieczenie na aktywach obrotowych - Program Ministra - Poprawa bezpieczeństwa i infrastruktury po termomodernizacji szkoły. Dotyczy PSM I stopnia Wodzisław Śląski nr teczki 0914
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Łączna kwota	132,00	31 953,72	0,00	19 712,37	

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 wystąpiły	0,00

2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Nie wystąpiły	0,00
3	Inne	Nie wystąpiły	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
3	wyceniane wg wartości przeszacowanej	137 668,56

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	103 316,30
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	dotyczy prognoz za gaz	926,10
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	12 124,96

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	3 887 446,89	Zabezpieczenia należytego wykonania umowy, wykonania umowy, gwarancje właściwego usunięcia wad i/lub usterek dotyczących robót budowlanych (w okresie rękojmi).

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	5 495 090,59	odprawy emerytalne
2	Nagrody jubileuszowe	19 406 008,38	nagrody jubileuszowe
3	Inne	29 124 018,38	zwrot kosztów za okulary, BHP, studia podyplomowe, odprawy dla zwolnionych
4	Kwota razem	54 025 117,35	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Jednostki w tej pozycji wykazały fakt otrzymania nieodpłatnie sprzętu (głównie laptopy) w ramach Krajowego Planu Odbudowy

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	26 324 256,23
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	Darowizny finansowe na r-k dochodów wydzielonych jednostki przekazane od różnych ofiarodawców na wsparcie organizacji Jubileuszu 150 - lecia Szkoły - dotyczy PLSP Zakopane. Darowizny na rzecz Jednostki w kwocie 55.777,00 zł - dotyczy PSM Jelenia Góra nota obciążeniowa z tytułu kary umownej z powodu zwłoki w wykonaniu przedmiotu umowy (remont budynku) - dotyczy PSM im. Tansmana w Łodzi	331 922,37
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	jednostki w tej pozycji wykazały przychody z urzędu miasta, dofinansowanie ze środków MKiDN wyposażenia pracowni, darowizny pieniężne i rzeczowe z innych źródeł.	406 846,09
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Zrealizowano remont pomieszczeń szkoły oraz dachów: na kwotę 1124972,13 oraz zakup instrumentów muzycznych o znacznej wartości (pomoce dydaktyczne) na kwotę 315000,00 - dotyczy PSM im. Tansmana w Łodzi Wyplacone odszkodowanie wynikające z ugody zawartej przed mediatorem.- dotyczy PLSP w Gorzowie Wielkopolskim 750.000,00	2 189 972,13
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Organizacja pomieszczenia serwerowni 17387,28; Montaż systemu alarmowego i przeciwpożarowego w budynku Filii szkoły w Sławnie 17952,55; Zakup licencji wieczystej oprogramowania zarządzania infrastrukturą informatyczną, monitoringu sieci i użytkowników, ochrony danych przed wyciekami 12635,08; Remont elewacji zachodniej w budynku Filii w Sławnie 36358,33; Remont balkonu w budynku w Słupsku 51409,53. Koszty związane z wypłatą odszkodowania w związku z wyrokiem Sądu Rejonowego w Stalowej Woli Wydział Pracy dotyczącym niezgodnego z prawem odwołania z funkcji kierownika oraz w związku z nierównym traktowaniem w zakresie wynagrodzenia Dec. Dyrektora nr 1/2025 dotycząca likwidacji środka trwałego w budowie w związku z zaniechaniem inwestycji Koszty odsetek związanych z wypłatą odszkodowania oraz ugoda dotycząca wypłaty zaległego wynagrodzenia Koszty zastępstwa procesowego związanego z w/w wypłatami - wartość 360.800,47 Stalowa Wola anulowanie kary umownej (z tytułu niewywiązania się z terminu remontu) z poprzedniego roku Naprawa posadzki w związku z zalaniem pomieszczenia w wyniku awarii wodociągu. PSM Cieszyn	658 962,96

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	167,00

2.5. Inne Informacje			
Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.5	Inne informacje	Istotna informacja zgłoszona przez PSM Tarnowskie Góry nr teczki 0912 tj. - Należności z tytułu naliczonych kar za odstąpienie wykonawcy robót od umowy na rozbudowę auli- dokonano rozliczenia ze środkami będącymi zabezpieczeniem wykonania umowy aktualizując należność o kwotę 26000,00 - konto 761 pozostałe koszty operacyjne. Sprawa czeka w Sądzie na rozstrzygnięcie. Szkoła OSM w Bytomiu wykazała Tabela 1.1. kolumna 6 - przekazany sprzęt otrzymany w ramach centralnego zaopatrzenia Szkoła ZSM im. Karłowicza w Zielonej	822 055,16

Górze zgłosiła, że: w związku z zakończeniem działalności szkoły w budynkach przy ul. B.Chrobrego 26 oraz al. Niepodległości 11 nastąpiło przekazanie budynków do Urzędu Miasta w Zielonej Górze. Projekt termomodernizacji tych budynków się zdezaktualizował, dlatego dokonano zmniejszenia w środkach trwałych w budowie konto 080

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	szkoły zachowały płynność finansową. Na koniec 2025 roku nie posiadały zobowiązań wymagalnych. Podległe jednostki wykazały w sprawozdaniach budżetowych znaczny wzrost kosztów utrzymania, w tym kosztów stałych, w tym w szczególności kosztów wynagrodzeń pracowników pedagogicznych i pracowników administracyjnych. Ponadto podległe jednostki wskazywały zrealizowanie w 2025 roku prac remontowych, dokonanie doposażenia w niezbędny sprzęt i wyposażenie, ze szczególnym uwzględnieniem zrealizowania niezbędnych zakupów pomocy dydaktycznych. Jako istotne wskazywały również otrzymanie nieodpłatnie sprzętu (głównie laptopy) w ramach Krajowego Programu Odbudowy.

Główny Księgowy

Eugeniusz Szwarec

02-04-2026 08:31:12

Kierownik Jednostki

Zdzisław Bujanowski

02-04-2026 08:46:17