|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **INFORMACJA DODATKOWA** | | | | | |
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** | | | | |
| 1. |  | | | | |
| 1.1 | nazwę jednostki | | | | |
|  | **Samorządowa Szkoła Muzyczna II st. w Skierniewicach** | | | | |
| 1.2 | siedzibę jednostki | | | | |
|  | **Skierniewice** | | | | |
| 1.3 | adres jednostki | | | | |
|  | **ul. Prymasowska 6, 96-100 Skierniewice** | | | | |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | | |
|  | **jednostka organizacyjna Miasta Skierniewice realizująca zadania z zakresu edukacji publicznej,** | | | | |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | | | | |
|  | **01.01.2021 – 31.12.2021** | | | | |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe | | | | |
|  | **-** | | | | |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | | | | |
|  | **W jednostce obowiązują zasady zgodne z zapisami w polityce rachunkowości.**  **Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi przez ustawę o rachunkowości oraz Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polskiej.**  **Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.**  **W sprawozdaniach finansowych ujęto wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące roku obrotowego..**  **Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy:**  **- środki trwałe w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe,**  **- wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej (ceny nabycia),**  **- pozostałe środki trwałe według ceny według wartości początkowej (ceny nabycia).**  **Przyjęta metoda amortyzacji:**  **- środki trwałe umarzane są stopniowo począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania według liniowej metody amortyzacji z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych zgodnych z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 3.10.2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT).**  **- pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10000 zł. I okresie używalności powyżej roku umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.** | | | | |
| 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 | | | | |
|  |  | | | | |
|  | *środki trwałe:* | | | | |
|  |  | stan na 01.01.2021 | zmniejszenia - likwidacje | zwiększenia \* | stan na 31.12.2021 |
| grupa 0 | grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| grupa I | budynki i lokale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| grupa II | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| grupa III | kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| grupa IV | maszyny, urządzenia … | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| grupa V | maszyny, urządzenia specjalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| grupa VI | urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| grupa VII | środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| grupa VIII | narzędzia, przyrządy, ruchomości… | 143000,00 | 0,00 | 0,00 | 143000,00 |
|  | razem | 143000,00 | 0,00 | 0,00 | 143000,00 |
|  |  | | | | |
|  | *umorzenie środków trwałych:* | | | | |
|  |  | stan na 01.01.2021 | zmniejszenia | umorzenie za rok | stan na 31.12.2021 |
| grupa 0 | grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| grupa I | budynki i lokale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| grupa II | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| grupa III | kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| grupa IV | maszyny, urządzenia … | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| grupa V | maszyny, urządzenia specjalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| grupa VI | urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| grupa VII | środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| grupa VIII | narzędzia, przyrządy, ruchomości… | 108500,00 | 0,00 | 6000,00 | 114500,00 |
|  | razem | 108500,00 | 0,00 | 0,00 | 114500,00 |
|  |  | | | | |
|  | *pozostałe środki trwałe – 100% umorzenia:* | | | | |
|  | Stan na 01.01.2021 | Zmniejszenia - likwidacje | zwiększenia | Stan na 31.12.2021 |  |
|  | 314661,69 | 0,00 | 8000,00 | 322661,69 |  |
|  |  | | | | |
|  | Wartości niematerialne i prawne – 100% umorzenia: | | | | |
|  | Stan na 01.01.2021 | Zmniejszenia - likwidacje | zwiększenia | Stan na 31.12.2021 |  |
|  | 314661,69 | 0,00 | 8000,00 | 322661,69 |  |
|  |  | | | | |
| 1.2. | aktualna wartość rynkowa 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 | | | | |
|  | - | | | | |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście | | | | |
|  | - | | | | |
| 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 | | | | |
|  | - | | | | |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | | | |
|  | - | | | | |
| 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) | | | | |
|  | - | | | | |
| 1.8. | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | |
|  | - | | | | |
| 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 | | | | |
|  | - | | | | |
| b) | Powyżej 3 do 5 lat | | | | |
|  | - | | | | |
| c) | Powyżej 5 lat | | | | |
|  | - | | | | |
| 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 | | | | |
|  | - | | | | |
| 1.11. | Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | |
|  | - | | | | |
| 1.12. | Łączną 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 | | | | |
|  | - | | | | |
| 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 | | | | |
|  | - | | | | |
| 1.14. | Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | |
|  | - | | | | |
| 1.15. | Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | |
|  | **Świadczenia pracownicze brutto w 2021r.** | | | | |
|  | Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent za urlop, nagrody DEN, świadczenia por. 3020 | | | | 12621,59 |
| 1.16. | Inne informacje | | | | |
| Należności z tyt. Odpłatności za pobyt w internacie Bursy (os. Fiz.) Stan BO = 0,00, stan na koniec okresu BZ = 60,00 | | | | | |
| 2. |  | | | | |
| 2.1. | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | | | |
|  | - | | | | |
| 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 | | | | |
|  | - | | | | |
| 2.3. | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | | | |
|  | - | | | | |
| 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 | | | | |
|  | - | | | | |
|  | | | | | |
| II. | **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:** | | | | |
|  | Wyszczególnienie | | | | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych za środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości – ujęta w poz. 1.7 informacji dodatkowej | | | | 0,00 |
| 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 | | | | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | | | | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | | | | 0,00 |
| 1.12. | Łączną 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 | | | | 0,00 |