

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Muzycznych nr 2 im. Wojciecha Kilara
1.2	siedzibę jednostki
	Rzeszów
1.3	adres jednostki
	35-002 Rzeszów ul. Sobieskiego 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka realizuje cele dydaktyczne, opiekuńcze i wychowawcze wynikające z ustawy o systemie oświaty oraz podstawy programowej kształcenia ogólnego i artystycznego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01-31.12.2020
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)
	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad polityki rachunkowości. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017. Próg istotności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie 500,00 zł. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu zasady, że wszystkie środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł będą amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania tj. 100%. Natomiast powyżej kwoty 10 000,00 zł odpisy amortyzacyjne dokonywane będą według stawek wynikających z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Umarza się jednorazowo poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania: książki, środki dydaktyczne, meble, dywany. Ewidencję zapasów prowadzi: a) Materiały - ilościowo-wartościowo w cenach zakupu b) Akcesoria muzyczne - ilościowo-wartościowo w cenach zakupu. Koszty ujmowane są w momencie ich poniesienia zgodnie z zasadą memoriału. Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych. ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe, aby informacje z nich wynikające były porównywalne w następnych latach
5.	inne informacje

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Muzycznych Nr 2
im. Wojciecha Kilara
w Rzeszowie
Maria Micał

DYREKTOR
Zespołu Szkół Muzycznych Nr 2
im. Wojciecha Kilara
dr Maria Jędras-Romankiewicz

Worked Example 17

szczenia wewnętrznego oraz

18	19	Wartość netto (12-18)
10 667,84	0,00	
10 667,84	0,00	
0,00	0,00	
841 926,56	2 184 131,74	
841 926,56	2 184 131,74	
0,00	0,00	
0,00	0,00	
0,00	0,00	
0,00	0,00	
0,00	0,00	
0,00	0,00	
0,00	0,00	
35 660,41	359,80	
0,00	0,00	
131 656,94	2 951,49	
0,00	0,00	
852 594,40	2 184 131,74	

	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumartarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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
	nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwota wariantowych środków pieniężnych na świadczenia programowe

1.1.1. Wykaz wypłat i świadczeń na świadczenia pracownicze

Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym	
1	Odprawy emerytalne		
2	Odprawy rentowe		
3	Nagrody jubileuszowe	65 344,89	
4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop		
	<i>razem</i>	65 344,89	
1.16.	inne informacje		
	nie dotyczy		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	nie dotyczy		
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		
	nie dotyczy		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	nie dotyczy		
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		
	nie dotyczy		
2.5.	inne informacje		
	średnioroczny stan zatrudnienia za 2020 - 108,94 osoby, stan w przeliczeniu na etaty na 31.12.2020 - 94,21		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	nie dotyczy		

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy) Szkoły Muzycznej
Im. Wojciecha Kilara
w Rzeszowie
Maria Micał

.....
2024-06-27
(rok, miesiąc, dzień)

.....
DIREKTOR
Zespołu Szkół Muzycznych Nr 2
im. Wojciecha Kilara
(kierownik jednostki)
dr Maria Jędras-Romankiewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Muzycznych Nr 2 Sobieskiego 15 35-002 Rzeszów im. Wojciecha Kilara 35-002 Rzeszów, ul. Jana III Sobieskiego 15 tel. 17-748-29-90 fax 17-748-29-95 Numer identyfikacyjny REGON 000280749 00028074900000		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31. 12. 2020		Adresat Urząd Miasta Rzeszowa Wydział Budżetowy 35-002 Rzeszów ul. Okrzei 1	
--	--	---	--	---	--

W00E LIT 12

Aktywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		1 019 022,58	2 184 131,74	A. Fundusze	Fundusz jednostki	332 155,30	1 492 241,50
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		7 410 067,33	8 860 660,87
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 019 022,58	2 184 131,74	II. Wynik finansowy netto (+,-)	Zysk netto (+)	-7 077 912,03	-7 368 419,37
1. Środki trwałe		1 019 022,58	2 184 131,74	1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
1.1. Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-7 077 912,03	-7 368 419,37
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 013 155,73	2 180 820,35	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		1 439,60	359,90	B. Fundusze placówek		0,00	0,00
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe		4 427,25	2 951,49	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		744 528,06	731 742,43
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe		744 528,06	731 742,43
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania wobec budżetów	3 996,77	4 170,21
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		61 204,00	70 617,00
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	344 647,19	328 923,74
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		279 884,21	295 305,18
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		57 660,78	39 852,19	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy		2 864,89	2 864,89	8. Fundusze specjalne		54 795,89	32 726,30
1. Materiały		2 864,89	2 864,89	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	Inne Fundusze	54 795,89	32 726,30
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	8.2. Inne Fundusze		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		40 595,11	32 526,17				
1. Należności z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00				

Aktywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00				
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00				
4.	Pozostałe należności	40 595,11	32 526,17				
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		14 200,78	4 461,13				
1.	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00				
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 200,78	4 461,13				
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00				
4.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00				
5.	Akcje lub udziały	0,00	0,00				
6.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
7.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
Suma aktywów		1 076 683,36	2 223 983,93	Suma pasywów		1 076 683,36	2 223 983,93

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Muzycznych Nr 2
Im. Wojciecha Kilara
W Szczecinie

2021 - 03 - 26
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkół Muzycznych Nr 2
Im. Wojciecha Kilara
dr Mariusz Jędrus-Romaniukiewicz
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Muzycznych Nr 2 im. Wojciecha Kilara Sobieskiego 15 35-002 Rzeszów tel. 17-748-29-90 fax 17-748-29-96 NIP 813-28-54-743 REGON 000280749	Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2020 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Miasta Rzeszowa Wydział Budżetowy 35-002 Rzeszów ul. Okrzei 1
Numer identyfikacyjny REGON 00028074900000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 712,57	1 289,29
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 712,57	1 289,29
B. Koszty działalności operacyjnej	7 139 148,98	7 401 201,54
I. Amortyzacja	43 597,12	48 654,46
II. Zużycie materiałów i energii	157 639,15	109 837,58
III. Usługi obce	188 195,96	132 544,09
IV. Podatki i opłaty	7 708,00	20,00
V. Wynagrodzenia	5 444 966,33	5 730 181,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 281 636,02	1 379 504,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 406,40	459,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-7 137 436,41	-7 399 912,25
D. Pozostałe przychody operacyjne	59 438,14	31 480,14
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	59 438,14	31 480,14
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 077 998,27	-7 368 432,11
G. Przychody finansowe	86,24	12,74
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	86,24	12,74
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 077 912,03	-7 368 419,37
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 077 912,03	-7 368 419,37

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Muzycznych Nr 2
im. Wojciecha Kilara
w Rzeszowie
Maria Micał

DYREKTOR
Zespołu Szkół Muzycznych Nr 2
im. Wojciecha Kilara
dr Maria Jędras-Romankiewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Muzycznych Nr 2 Sobieskiego 15 35-002 Rzeszów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2020	Adresat Urząd Miasta Rzeszowa Wydział Budżetowy 35-002 Rzeszów ul. Okrzei 1
Numer identyfikacyjny REGON 00028074900000		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
0	1	2
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 547 947,93	7 410 067,33
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 968 747,09	8 529 887,63
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 938 747,09	7 316 124,01
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1. 4. Środki na inwestycje	30 000,00	0,00
1. 5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1. 6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	1 213 763,62
1. 7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1. 8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1. 9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1. 10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	6 106 627,69	7 079 294,09
2. 1. Strata za rok ubiegły	6 074 718,84	7 077 912,03
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 712,57	1 289,29
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje	30 000,00	0,00
2. 5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2. 6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2. 7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2. 8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2. 9. Inne zmniejszenia	196,28	92,77
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 410 067,33	8 860 660,87
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-7 077 912,03	-7 368 419,37
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-7 077 912,03	-7 368 419,37
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	332 155,30	1 492 241,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Szkół Muzycznych Nr 2
im. Wojciecha Kilara
w Rzeszowie
Maria Micał

DYREKTOR
Zespołu Szkół Muzycznych Nr 2
im. Wojciecha Kilara
[Signature]
dr Maria Jędras-Romankiewicz