

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Muzycznych Nr 2 Sobieskiego 15 35-002 Rzeszów	Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021	Adresat Urząd Miasta Rzeszowa Wydział Budżetowy 35-002 Rzeszów ul. Okrzei 1
Numer identyfikacyjny REGON 00028074900000		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 184 131,74	2 110 910,36	A. Fundusze	1 492 241,50	1 355 275,44
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	8 860 660,87	9 222 160,02
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 184 131,74	2 110 910,36	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-7 368 419,37	-7 866 884,58
1. Środki trwałe	2 184 131,74	2 110 910,36	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-7 368 419,37	-7 866 884,58
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	2 180 820,35	2 109 434,62	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszynny	359,90	0,00	B. Fundusze płacówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	2 951,49	1 475,74	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	731 742,43	809 119,81
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	731 742,43	809 119,81
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 170,21	6 594,69
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	70 617,00	94 396,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	328 923,74	353 972,66
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	295 305,18	315 204,11
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	12 672,35
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	39 852,19	53 484,89	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	2 864,89	2 864,89	8. Fundusze specjalne	32 726,30	26 280,00
1. Materiały	2 864,89	2 864,89	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	32 726,30	26 280,00
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	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	32 526,17	29 256,74			
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	32 526,17	29 256,74				
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 461,13	21 363,26				
1.	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00				
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 461,13	21 363,26				
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		2 223 983,93	2 164 395,25	Suma pasywów		2 223 983,93	2 164 395,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Zespołu Szkół Muzycznych Nr 2
 Im. Wojciecha Kilińskiego
 05-120 Warszawa
 05-120 Warszawa
 Główny księgowy

2022 - 03 - 15
 rok, miesiąc, dzień

Z upr. Dyrektora Szkoły
WICE DYREKTOR
 Kierownik jednostki
 dr Mariusz Dubowicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Muzycznych Nr 2 Sobieskiego 15 35-002 Rzeszów	Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2021 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	1 289,29	1 655,37
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	1 289,29	1 655,37
B. Koszty działalności operacyjnej	7 401 201,54	7 887 096,70
I. Amortyzacja	48 654,46	73 221,38
II. Zużycie materiałów i energii	109 837,58	155 128,55
III. Usługi obce	132 544,09	113 088,89
IV. Podatki i opłaty	20,00	20,00
V. Wynagrodzenia	5 730 181,96	6 070 644,37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 379 504,45	1 470 244,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	459,00	4 749,50
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)	-7 399 912,25	-7 885 441,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	31 480,14	18 549,99
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	31 480,14	18 549,99
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)	-7 368 432,11	-7 866 891,34
G. Przychody finansowe	12,74	6,76
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	12,74	6,76
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)	-7 368 419,37	-7 866 884,58
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)	-7 368 419,37	-7 866 884,58

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

Zap Dyrektora Szkoły

WICEDYREKTOR

dr Marianna Małachuk-Bubowiecka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Muzycznych Nr 2 Sobieskiego 15 35-002 Rzeszów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2021	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)	7 410 067,33	8 860 660,87
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	8 529 887,63	7 731 664,45
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	7 316 124,01	7 731 664,45
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1. 4. Środki na inwestycje	0,00	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	1 213 763,62	0,00
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)	7 079 294,09	7 370 165,30
2. 1. Strata za rok ubiegły	7 077 912,03	7 368 419,37
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 289,29	1 655,37
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	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	92,77	90,56
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	8 860 660,87	9 222 160,02
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-7 368 419,37	-7 866 884,58
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-7 368 419,37	-7 866 884,58
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	1 492 241,50	1 355 275,44

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

Z up. Dyrektora Szkoły

WICEDYREKTOR

[Podpis]
dr Małgorzata Mac-Bubowiecka

INFORMACJA DODATKOWA

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
	1.01-31.12.2021
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 się : 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
Zespół Szkół Muzycznych Nr 2
im. Wojciecha Kilara
w Rzeszowie
Maria Micał

Z up. Dyrektora Szkoły
WICEDYREKTOR
Marek Mac-Lubowiecki

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1. szczegóły 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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego -

1.1. podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Lp	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+16-17)	Wartość netto (12-18)
			aktualizacja wartości ¹⁾	nabycie	przenieszenia wewnętrzne		aktualizacja wartości ¹⁾	rozchody	przenieszenia wewnętrzne				aktualizacja / inne przy zwiększeniach	amortyzacja danego roku	Razem zwiększenia (14+15)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 667,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 667,84	10 667,84	0,00	0,00	0,00	0,00	10 667,84	0,00
1.	Licencje i programy	10 667,84	0,00			0,00	0,00			0,00	10 667,84	10 667,84			0,00		10 667,84	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 026 058,30	0,00	23 233,47	0,00	23 233,47	0,00	0,00	0,00	0,00	4 049 291,77	1 841 926,56	23 233,47	73 221,38	96 454,85	0,00	1 938 381,41	2 110 910,36
1	Środki trwałe	4 026 058,30	0,00	23 233,47	0,00	23 233,47	0,00	0,00	0,00	0,00	4 049 291,77	1 841 926,56	23 233,47	73 221,38	96 454,85	0,00	1 938 381,41	2 110 910,36
1.0.	Grunty		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
1.1.	Budynki, lokale	2 855 429,56	0,00			0,00	0,00			0,00	2 855 429,56	674 609,21		71 385,73	71 385,73		745 994,94	2 109 434,62
1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
1.3.	Koły i maszyny energetyczne		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
1.4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
1.5.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
1.6.	Urządzenia techniczne	36 020,31	0,00			0,00	0,00			0,00	36 020,31	35 650,41		359,90	359,90		36 020,31	0,00
1.7.	Środki transportu		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
1.8.	Inne środki trwałe	1 134 608,43	0,00	23 233,47		23 233,47	0,00			0,00	1 157 841,90	1 131 656,94	23 233,47	1 475,75	24 709,22		1 156 366,16	1 475,74
1.9.	Inwentarz żywy		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
	razem	4 036 726,14	0,00	23 233,47	0,00	23 233,47	0,00	0,00	0,00	0,00	4 059 959,51	1 852 594,40	23 233,47	73 221,38	96 454,85	0,00	1 949 045,25	2 110 910,36

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto		
	nie dotyczy		
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych 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 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 istniejących pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie		
	nie dotyczy		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	nie dotyczy		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym	
1	Odpisy emerytalne	31 714,50	
2	Odpisy rentowe		
3	Nagrody jubileuszowe	49 399,00	
4	Ekwivalenty za niewykorzystany urlop	1 293,60	
	razem	82 407,10	

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 2021 - 116 osób, stan w przeliczeniu na etaty na 31.12.2021 - 91,3
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) **MAJĄTKOWYCH Nr 2**
Im. Wojciecha Kłata
w Rzeszowie
Małgorzata Micał

2022 - 03 - 15
(rok, miesiąc, dzień)

Z upr. Dyrektora
(kierownik jednostki)
WICE DYREKTOR
Małgorzata Micał
dz. Małgorzata Micał - Budowlana