

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2018

1.

1.1. **Nazwa jednostki:** Miejski Zespół Szkół Nr 5

1.2. **Adres siedziby:** ul. ks. Piotra Skargi 3

NIP: 6842540059

REGON: 180352558

1.3. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku. Przyjęty w jednostce rok obrotowy jest rokiem budżetowym i pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

3. Zakres sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe *Miejskiego Zespołu Szkół nr 5* jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

4.1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia 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 Rzeczypospolitej Polskiej.

4.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a/ środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 200,00 zł do 500,00 zł jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b/ składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 3499,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

c/ jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy,

d/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

e/ wszystkie nakłady poniesione z inwestycji na środki trwałe podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a remonty ujmowane są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

4.3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

4.4. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok 2018

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 przedstawia Załącznik II.1.1.

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Brak danych.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy.

1.6. Liczba 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

przedstawia Załącznik II.1.7.

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, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy.

1.10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

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

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. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze przedstawia Załącznik II.1.15.

1.16. Inne informacje i objaśnienia

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dn. 31.12.2018 r.:0,00..... zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018 r.
	Pozostałe należności (poz. B.II.4) ogółem, w tym:	108693,00
1.	- należn z tyt . udziel. pożyczek z ZFŚS	108693,00
2.	-	
3.	-	

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. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2017 r.	w 2018 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
- losowe (odszkodowanie)	2011,88	5516,98
- pozostałe (darowizna, spadek)		
- inne (kary umowne)		
- inne (<i>jakie</i>)		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
- losowe (wartość strat)	2011,88	5516,98
- umorzenie pozostałych środków trwałych, otrzymanych jako pierwsze wyposażenie nowego obiektu sfinansowanych ze środków na inwestycje		
- inne (<i>jakie</i>)		

2.4. Informacja 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

2.6. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Informacje o poziomie zatrudnienia	na dn. 01.01.2018 r.	na dn. 31.12.2018 r.
Liczba etatów ogółem, w tym:	51,04	47,49
- administracji i obsługi	9,75	9,75
- pedagogiczne	41,29	37,74

Realizowane przez jednostkę projekty: Projekt współfinansowany ze źródeł zewnętrznych POWERVET „Europejskie praktyki szansą lepszej pracy”. Projekt realizowany jest od 01.09.2017 do 31.08.2019. Uczniowie szkoły wyjeżdżają na praktyki zawodowe do Barcelony. Na realizację projektu w 2018 r. zostały poniesione wydatki w wysokości 169093,34 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Judwiga Pudłowska

.....
(główny księgowy)

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. arch. Lidia Kasińska

.....
(kierownik jednostki)

Miejski Zespół Szkół nr 5 w Krośnie

nazwa jednostki - pieczęćka

Załącznik II.1.1.

MZS-5.K.K.3124.1.2018

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

Lp.	Wyszczególnienie	grupa	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenie wartości początkowej					Ogółem zwiększenie wartości początkowej (brutto)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (brutto)	Wartość początkowa - stan na 31.12.2018 r.
				2	3	4	5	6 = 2+3+4+5		7	8	9		
I.	A.I. Wartości niematerialne i prawne		13 558,06	0,00			3 450,00	3 450,00				0,00		17 008,06
II.	A.II. Rzeczowe aktywa trwałe (I+2+3)		9 687 347,02	0,00	20 907,89	0,00	80 526,85	101 434,74	3 647,80	19 795,60	80 526,85	103 970,25	9 684 811,51	
1.	A.II.1 Środki trwałe:		9 687 347,02	0,00	20 907,89	0,00	80 526,85	101 434,74	3 647,80	19 795,60	80 526,85	103 970,25	9 684 811,51	
1.1.	A.II.1.1 Grunty	0	391 402,02	0,00				0,00				0,00	391 402,02	
1.1.1.	A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1,2	7 860 779,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 860 779,08	
1.3.	A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3,4,5,6	63 019,79	0,00	4 100,00	0,00	80 526,85	84 626,85	3 647,80	0,00	0,00	3 647,80	143 988,84	
1.4.	A.II.1.4 Środki transportu	7	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	
1.5.	A.II.1.5 Inne środki trwałe, w tym:	8	1 347 146,13	0,00	16 807,89	0,00	0,00	16 807,89	0,00	19 795,60	80 526,85	100 322,45	1 263 631,57	
	zbiory biblioteczne	8	263 535,20	0,00	2 613,17	0,00	0,00	2 613,17	0,00	6 367,10	0,00	6 367,10	259 781,27	
III.	A.II.2 Środki trwałe w budowie			0,00				0,00				0,00	0,00	
IV.	A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			0,00				0,00				0,00	0,00	

Dodatkowe wyjaśnienia:

Krośno 06.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pawlowska
 Jadwiga Pawłowska

D Y R E K T O R
mgr inż. Lidia Kaszńska
 Lidia Kaszńska

MIEJSKI ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 5
38-400 Krośno, ul. ks. Piotra Skargi 3
NIP: 684 25 40 059; REGON: 180352558
tel.: 13 4743830; tel./fax: 13 4203184

Miejski Zespół Szkół nr 5 w Krośnie

nazwa jednostki - pieczęćka

MS-5-K.K. 3124.4.2018

Załącznik II.1.1.

Wyszczególnienie	gdz	Umorzenie - stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenie w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na 31.12.2018 r.	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne *				19 = 1-12	20 = 11-18
A.I Wartości niematerialne i prawne		13 558,06			3 450,00		17 008,06	0,00	0,00	0,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)		4 735 934,16	0,00	196 463,74	80 526,85	276 990,59	4 908 954,50	4 951 412,86	4 775 857,01	4 775 857,01
A.II.1 Środki trwałe:		4 735 934,16	0,00	196 463,74	80 526,85	276 990,59	4 908 954,50	4 951 412,86	4 775 857,01	4 775 857,01
A.II.1.1 Grunty	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391 402,02	391 402,02	391 402,02
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1,2	3 315 768,24	0,00	170 555,85	0,00	170 555,85	3 486 324,09	4 545 010,84	4 374 454,99	4 374 454,99
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3,4,5,6	63 019,79		4 100,00	80 526,85	84 626,85	143 998,84	0,00	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	7	10 000,00	0,00	5 000,00		5 000,00	15 000,00	15 000,00	10 000,00	10 000,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe, w tym: zbiory biblioteczne	8	1 347 146,13		16 807,89		16 807,89	1 263 631,57	0,00	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie	8	263 535,20		2 613,17		2 613,17	259 781,27	0,00	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe wyjaśnienia:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jadwiga Pudłowska

Krośno 06.03.2019

YREKOT
Ms. inż. arch. Lidia K...ńska

MIEJSKI ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 5
 38-400 Krośno, ul. ks. Piotra Skargi 3
 NIP: 684 25 40 059 ; REGON: 180352558
 tel.: 13 4743830 ; tel/fax: 13 4203188

MZS-S.K.K. 3124.1.2018

Miejski Zespół Szkół nr 5 w
 Krośnie

nazwa jednostki -pieczęćka

Załącznik II.1.7.

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Poz. bilansowa	Grupa należności	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na 31.12.2018 r.
		1	2	3	
		Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie
					5 = 1+2-3-4
A.III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II	Należności krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.4	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Prochowne
 Jadwiga Puchłowska

BYRKTOT
 m.s. inż. arch. *Adia* ~~...~~

MIEJSKI ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 5
38-400 Krosno, ul. ks. Piotra Skargi 3
NIP: 684 25 40 059 ; REGON: 180352558
tel.: 13 4743330 ; tel/fax: 13 4203188
M.Z.S. K.K. 3124.1.2018

Miejski Zespół Szkół nr 5 w Krośnie

nazwa jednostki - pieczęćka

Załącznik II.1.15.

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków w 2018 r. (w zł)
1	nagrody jubileuszowe	27 600,00
2	odprawy emerytalne	12 012,00
3	ekwiwalent za urlop niewykorzystany	1 943,00
4	dotatowe wynagrodzenie roczne (13tka) byłego pracownika	6 945,00
5	nagrody dyrektora DEN	17 616,00
6	inne (odprawy z art.225 Prawo oświatowe)	22 013,00
	RAZEM:	88 129,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pudłowska
Jadwiga Pudłowska

DYREKTOR
mgr inż. gen. Lidia K...
Krosno