

(pieczęć jednostki)

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2018

### 1.

**1.1. Nazwa jednostki:** Miejski Zespół Szkół nr 7

**1.2. Adres siedziby:** ul. Powstańców Śląskich 37, 38-400 Krosno

NIP: 6842573975

REGON: 180450663

### 1.3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność wspomagająca edukację.

Jednostka realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie..

### 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 7 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 pod datą oddania do użytkowania.

b/ Jeżeli cena nabycia przekracza 200,00 zł a nie jest wyższa od 500,00 zł, wartość składnika majątku zostaje także jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania. Jednocześnie ww. składnik wprowadza się do ilościowej ewidencji pozabilansowej.

c/ Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 3 500,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

d/ 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 jednostce
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) 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 używania.

e/ Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,00 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.

Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.



W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.

f/ Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego lub pozostałego środka trwałego.

g/ Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych równe lub przekraczające wartość 3 500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

4.3. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową materiałów żywnościowych na potrzeby żywienia dzieci w przedszkolu.

Pozostałe zakupione materiały (w tym, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

4.4. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, ale dotyczący danego roku budżetowego, ujmuje się w całości w kosztach miesiąca w którym został dokonany wydatek.

## **5. Inne informacje**

Nie dotyczy

## **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 wieczysto**

Nie dotyczy.

**1.5. Wartość niemortyzowanych 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.
	<b>Pozostałe należności (poz. B.II.4) ogółem,</b> w tym:	<b>41 958,00</b>
1.	Pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS	41 958,00

## **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**

Wyszczególnienie	Kwota w 2018 r.
<b>Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie,</b> w tym:	<b>39 950,00</b>
- odsetki	0,00
- różnice kursowe	0,00

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

Wyszczególnienie	w 2017 r.	w 2018 r.
<b>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</b>	<b>2 799,00</b>	<b>39 989,12</b>
- losowe (odszkodowanie)	2 779,00	39 989,12
- pozostałe (darowizna, spadek)		
- inne (kary umowne)		
- inne ( <i>jakie</i> )		
<b>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</b>	<b>2 779,00</b>	<b>40 528,61</b>
- losowe (wartość strat)	2 779,00	39 989,12
- umorzenie pozostałych środków trwałych, otrzymanych jako pierwsze wyposażenie nowego obiektu sfinansowanych ze środków na inwestycje		
- inne ( <i>jakie</i> ) kary umowne		539,49

**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**

Nie dotyczy.

**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:	56,16	51,99
- administracji i obsługi	20,13	16,56
- pedagogiczne	36,03	35,43



Realizowane przez jednostkę projekty (nazwa, zakres czasowy, krótka charakterystyka, poniesione wydatki w 2018 r.)

W 2018 r. Miejski Zespół Szkół nr 7 realizował Program integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020.

Celem zadania było zwiększenie uczestnictwa w edukacji uczniów pochodzenia romskiego.


Jednostce przyznano dotację na 2 zadania:

1. Działania integracyjne w SP4 – 3 000,00 zł
2. Wycieczka szkolna dla uczniów SP 4 – 2 500,00 zł.

W ramach zadania 1 – Działania integracyjne w SP 4 - uczniowie romscy i uczniowie żyjący w trudnych warunkach materialnych wzięli udział w dwóch festynach: rodzinnym "Na cztery łapy" oraz jesiennym "Pikniku biało - czerwonym". Uczestniczyli w imprezie szkolnej "Nocka w szkole", w Andrzejkach, Mikołajkach, w Dniu marchewki w szkole. Dodatkową atrakcją była możliwość skorzystania z fotobudki podczas festynów. Wykorzystano na ten cel 2 999,60 zł z przyznanej dotacji.


W ramach zadania 2 – Wycieczka szkolna dla uczniów SP4 - uczniowie mieli możliwość poznania i podziwiania walorów Krakowa, Bochni, Ojcowa, Sandomierza i Sanoka. Uczestniczyli również w XXI Rajdzie - Śladami Janka Wędrowniczka. Na ten cel wykorzystano całość przyznanej dotacji, tj. 2 500,00 zł.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

  
Anita Michalska  
.....  
(główny księgowy)

2018-03-11  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

  
mgr Elżbieta Wilk  
.....  
(kierownik jednostki)



MIEJSKI ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 7  
ul. Powstańców Śląskich 37  
38-400 Krośno tel. 13 4200331  
NIP 684-25-73-975 REGON 180450663

nazwa jednostki - pieczęćka

Załącznik II.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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (brutto)	Wartość początkowa - stan na 31.12.2018 r.	
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	zbycie	likwidacja	inne			
		1	2	3	4	5	6 = 2+3+4+5	7	8	9	10 = 7+8+9	11 = 1+6-10
I.	A.I. Wartości niematerialne i prawne	20 639,46	0,00	1 476,00			1 476,00				0,00	22 115,46
II.	A.II. Rzeczowe aktywa trwałe (r+z-3)	3 452 778,57	0,00	106 129,19	0,00	0,00	106 129,19	0,00	6 010,79	0,00	6 010,79	3 552 896,97
1.	A.II.1 Środki trwałe:	3 452 778,57	0,00	106 129,19	0,00	0,00	106 129,19	0,00	6 010,79	0,00	6 010,79	3 552 896,97
1.1.	A.II.1.1 Grunty	170 100,00	0,00				0,00				0,00	170 100,00
1.1.1.	A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom wodnej		0,00				0,00				0,00	0,00
1.2.	A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 857 298,37	0,00				0,00				0,00	2 857 298,37
1.3.	A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	111 058,57	0,00	39 950,00			39 950,00				0,00	151 008,57
1.4.	A.II.1.4 Środki transportu	8 617,01	0,00				0,00				0,00	8 617,01
1.5.	A.II.1.5 Inne środki trwałe, w tym: zbior biblioteczne	505 704,62	0,00	66 179,19			66 179,19	6 010,79			6 010,79	565 873,02
		81 773,62	0,00	23 599,84			23 599,84				0,00	105 373,46
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:

GŁÓWNA KSIĘGOWA D Y R E K T O R  
Aneta Michałowska  
mgr Elżbieta Wik



MIEJSKI ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 7  
ul. Powstańców Śląskich 37  
38-400 Rzeszów tel. 13 4200331  
NIP 684-25-73 975 REGON 140450663

nazwa jednostki - pieczęć

Załącznik II.1.1.

Wyszczególnienie	ednub	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			
		12	13		14	15	16 = 13+14+15				17	18 = 12+16+17	stan na 31.12.2018 r.	
			14	15									19 = 1-12	20 = 11-18
A.I. Wartości niematerialne i prawne		20 639,46		1 476,00		1 476,00	1 476,00		22 115,46	0,00	0,00			
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)		1 480 572,18	0,00	144 498,60	0,00	144 498,60	144 498,60	6 010,79	1 619 059,99	1 972 206,39	1 933 836,98			
A.II.1. Środki trwałe:		1 480 572,18	0,00	144 498,60	0,00	144 498,60	144 498,60	6 010,79	1 619 059,99	1 972 206,39	1 933 836,98			
A.II.1.1. Grunty	0						0,00		0,00	170 100,00	170 100,00			
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			
A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1,2	906 964,92		69 410,40		69 410,40	69 410,40		975 775,32	1 750 933,45	1 681 523,05			
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3,4,5,6	59 885,63		8 909,01		8 909,01	8 909,01		68 794,64	51 172,94	82 213,93			
A.II.1.4. Środki transportu	7	8 617,01					0,00		8 617,01	0,00	0,00			
A.II.1.5. Inne środki trwałe, w tym:	6	505 704,62		66 179,19		66 179,19	66 179,19	6 010,79	565 873,02	0,00	0,00			
zbiory biblioteczne	8	61 773,62		23 599,84		23 599,84	23 599,84		105 373,46	0,00	0,00			
A.II.2. Środki trwałe w budowie							0,00		0,00	0,00	0,00			
A.II.3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00		0,00	0,00	0,00			

Dodatkowe wyjaśnienia:

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Anita Michalska

DYREKTOR  
mgr Elżbieta Hlik

MIEJSKI ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 7  
ul. Powstańców Śląskich 37  
38-400 Krosno tel. 13 4200831  
NIP 684-25-73-975 REGON 180450663

\_\_\_\_\_  
nazwa jednostki -pieczęćka

#### Załącznik II.1.15.

#### Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków w 2018 r. (w zł)
1	nagrody jubileuszowe	20 822,34
2	odprawy emerytalne	
3	ekwiwalent za urlop niewykorzystany	3 914,29
4	dotatowe wynagrodzenie roczne (13tka) byłego pracownika	6 054,54
5	inne - odprawa pieniężna	2 134,40
6	inne (jakie )	
<b>RAZEM:</b>		<b>32 925,57</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Anna Michalska*

DYREKTOR  
*Elżbieta Witk*  
mgr Elżbieta Witk



MIEJSKI ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 7  
 ul. Powstańców Śląskich 37  
 38-400 Krosno tel. 13 4200831  
 NIP 684-25-73-975 REGON 180450663

\_\_\_\_\_  
 nazwa jednostki - pieczęćka

Załącznik II.1.7.

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

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

GŁÓWNAKSIEGOWA  
*Olivia*  
 Anita Mitrababka

DYREKTOR  
*Elżbieta*  
 mgr Elżbieta Mik