


| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 W KROŚNIE ul. Jana i Stanisława Magurów 1 38-400 Krosno | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r. | Adresat: Gmina Miasto Krosno |
| Numer identyfikacyjny REGON 180056280 | | E6BE5D9C4EA86FD0  |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---------|--|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze 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 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marzena Urszula Świdrak
(główny księgowy)

2024.03.19
rok mies. dzień

Gabriela Wróbel
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marzena Urszula Świdrak
(główny księgowy)

2024.03.19
rok mies. dzień

Gabriela Wróbel
(kierownik jednostki)

*Miejski Zespół Szkół Nr 1 w Krośnie
ul. J. i S. Magurów 1
38-400 Krosno*

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2023

1.

1.1. Nazwa jednostki: Miejski Zespół Szkół Nr 1 w Krośnie

1.2. Adres siedziby: ul. J. i S. Magurów 1

NIP: 6842406272

REGON: 180056280

1.3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Miejski Zespół Szkół Nr 1 w Krośnie prowadzi działalność oświatową w oparciu o ustawę Prawo oświatowe, ustawę o systemie oświaty, ustawę - Przepisy wprowadzające ustawę – Prawo oświatowe. Przedmiotem działalności Szkoły Podstawowej Nr 10 jest nauczanie i wychowanie uczniów. Przedmiotem działalności Przedszkola Miejskiego Nr 2 jest działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego.

PKD 8560Z, 8510Z, 8520Z , 8531A,

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2023 roku i kończący się 31 grudnia 2023 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 1 w Krośnie 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/ rzeczowe składniki majątku o wartości nieprzekraczającej 200 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej;

b/ składniki majątkowe o wartości powyżej 200 zł, ale nie wyższej niż 500 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej (ilościowej);

c/ składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej (ilościowo-wartościowej). Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych umorzeń w miesiącu przyjęcia do używania;

d/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych. Odpisów 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 użytkowania;

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

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- pomoce dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w placówkach oświatowych,
- meble i dywany,

f/ ewidencji ilościowej i wartościowej nie podlega: drobny sprzęt dla konserwatora i sprzęt biurowy, książki i czasopisma służące do bieżącej pracy, wykładziny, dywany, firanki, rolety, zabawki.

4.3. Materiały zakupione na potrzeby podstawowej działalności są przekazywane do bezpośredniego zużycia. Jednostka nie prowadzi magazynu w/w materiałów.

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

5. Inne informacje

Brak.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok 2023

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 w całości

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. 31.12.2023 r: 0,00 zł.

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2023 r. |
|-----|--|-----------------------|
| | Pozostałe należności (poz. B.II.4) ogółem, w tym: | 53 197,75 |
| 1. | - pożyczki mieszkaniowe pracowników | 52 311,00 |
| 2. | - opłata stała za przedszkole | 0,00 |
| 3. | - odsetki od nieterminowych wpłat za przedszkole | 0,00 |
| 4. | - DWR nauczycieli uzupełnienie etatu w innej szkole | 886,75 |

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
Załącznik II.2.2.

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

Nie dotyczy.

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

Brak.

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 | Stan na dzień 31.12.2023 r. |
|------------------------------------|-----------------------------|
| Liczba etatów ogółem, w tym: | 47,59 |
| - administracji i obsługi | 14,01 |
| - pedagogiczne | 33,58 |

Marzena
Urszula
Świdrak

Elektronicznie podpisany
przez Marzena Urszula
Świdrak
Data: 2024.03.19
11:34:40 +01'00'

.....
(główny księgowy)

2024-03-19

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Gabriela
Wróbel

Elektronicznie
podpisany przez
Gabriela Wróbel
Data: 2024.03.19
12:44:50 +01'00'

.....
(kierownik jednostki)

Miejski Zespół Szkół Nr 1 w Krośnie
ul. J i S Maqurów 1

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 | edup | Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2023 r. | Zwiększenie wartości początkowej | | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (brutto) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (brutto) | Wartość początkowa - stan na 31.12.2023 r. |
|--------|--|---------|---|----------------------------------|------------|----------------------------|------|--|-----------------------------------|------------|------|---|--|
| | | | | aktualizacja w wartości | nabycie | przemieszczenie wewnątrzne | 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 | | 53 590,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 53 590,84 |
| II. | A.II Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3) | | 5 973 478,15 | 0,00 | 180 747,37 | 0,00 | 0,00 | 180 747,37 | 0,00 | 33 239,95 | 0,00 | 33 239,95 | 6 120 985,57 |
| 1. | A.II.1 Środki trwałe: | | 5 955 028,15 | 0,00 | 43 104,76 | 156 092,61 | 0,00 | 199 197,37 | 0,00 | 33 239,95 | 0,00 | 33 239,95 | 6 120 985,57 |
| 1.1. | A.II.1.1 Grunty | 0 | 366 880,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 366 880,00 |
| 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 |
| 1.2. | A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.2 | 4 067 604,08 | 0,00 | 0,00 | 156 092,61 | | 156 092,61 | | | | 0,00 | 4 223 696,69 |
| 1.3. | A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 3.4.5.6 | 205 663,84 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 | 205 663,84 |
| 1.4. | A.II.1.4 Środki transportu | 7 | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. | A.II.1.5 Inne środki trwałe, w tym: | 8 | 1 314 880,23 | 0,00 | 43 104,76 | | | 43 104,76 | | 33 239,95 | | 33 239,95 | 1 324 745,04 |
| | zbiory biblioteczne | 8 | 159 259,85 | 0,00 | 19 649,05 | | | 19 649,05 | | 0,00 | | 0,00 | 178 908,90 |
| III. | A.II.2 Środki trwałe w budowie | | 18 450,00 | 0,00 | 137 642,61 | -156 092,61 | 0,00 | -18 450,00 | | | 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 |

| Umorzenie - stan na 01.01.2023 r. | Zwiększenie w ciągu roku | | | Ogółem zwiększenie umorzenia | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na 31.12.2023 r. | Wartość netto składników aktywów | |
|---|--------------------------|--------------------------------|--------|------------------------------------|---------------------------|---|----------------------------------|--------------------------|
| | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne * | | | | stan na 01.01.2023 r. | stan na 31.12.2023 r. |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 = 13+14+15 | 17 | 18 = 12+16+17 | 19 = 1-12 | 20 = 11-18 |
| 53 590,84 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53 590,84 | 0,00 | 0,00 |
| 2 960 864,71 | 0,00 | 165 854,70 | 0,00 | 165 854,70 | 33 239,95 | 3 093 479,46 | 3 012 613,44 | 3 027 506,11 |
| 2 960 864,71 | 0,00 | 165 854,70 | 0,00 | 165 854,70 | 33 239,95 | 3 093 479,46 | 2 994 163,44 | 3 027 506,11 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 366 880,00 | 366 880,00 |
| | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 626 482,04 | | 104 133,80 | 0,00 | 104 133,80 | | 1 730 615,84 | 2 441 122,04 | 2 493 080,85 |
| 19 502,44 | | 18 616,14 | | 18 616,14 | 0,00 | 38 118,58 | 186 161,40 | 167 545,26 |
| | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 314 880,23 | | 43 104,76 | | 43 104,76 | 33 239,95 | 1 324 745,04 | 0,00 | 0,00 |
| 159 259,85 | | 19 649,05 | | 19 649,05 | 0,00 | 178 908,90 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | | 0,00 | 18 450,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.

Miejski Zespół Szkół Nr 1 w Krośnie
 ul. J. i S. Magurów 1
 38-400 Krosno

Załącznik II.1.7.

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

| Poz. bilansowa | Grupa należności | Stan na 01.01.2023 r. | | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | | | Stan na 31.12.2023 r. |
|----------------|------------------------------------|-----------------------|------|-----------------------------------|---------------|-------------|------|-----------------------|
| | | 1 | | Zwiększenie | Wykorzystanie | Rozwiązanie | 4 | |
| A.III | Należności długoterminowe | | | | | | | 5 = 1+2-3-4 0,00 |
| B.II | Należności krótkoterminowe, w tym: | | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.4 | Pozostałe należności | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Miejski Zespół Szkół Nr 1 w Krośnie
ul. J. i S. Magurów 1
38-400Krosno

Załącznik II.1.15.

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

| Lp | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych środków w 2023 r. (w zł) |
|----|--|--|
| 1 | nagrody jubileuszowe | 30 458,04 |
| 2 | odprawy emerytalne | 9 646,00 |
| 3 | ekwiwalent za urlop niewykorzystany | 6 924,64 |
| 4 | dotatkowe wynagrodzenie roczne (13tka) byłego pracownika | 0,00 |
| 5 | inne (jakie) | |
| | RAZEM: | 47 028,68 |

Miejski Zespół Szkół Nr 1 w Krośnie
ul. J. i S. Magurów 1
38-400 Krosno

Załącznik II.2.2.

Koszt wytworzenia środków trwałych, w tym odsetki oraz różnice kursowe

| Lp. | Informacje o poziomie zatrudnienia | kwota w 2023 r. |
|-----|--|-----------------|
| 1 | Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: | 137 642,61 |
| 2 | - odsetki | 0,00 |
| 3 | - różnice kursowe | 0,00 |