

## **INSTRUKCJA DO SPORZĄDZENIA INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Instrukcja określa sposób i zakres prezentowania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego w układzie wynikającym z załącznika nr 12 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911) w celu sporządzenia łącznej informacji dodatkowej.

### **INFORMACJA DODATKOWA**

<b>1.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności</b>
1.	<b>REGON: 000263886</b>
1.1	nazwę jednostki
	<b>Zespół Szkół w Sokółowie Mlp.</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Sokołów Mlp.</b>
1.3	adres jednostki
	<b>36-050 Sokółów Mlp., ul. Lubelska 37</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Działalność jednostki- oświatowa</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2018-31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe





1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	117.403,73	0,00	11.997,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.400,76
1.4	Umorzenie środków transportu	23.179,92	0,00	23.180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.359,92
1.5	Umorzenie innych środków trwałych		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		1.637.359,60	0,00	134.340,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.771.699,80

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  
nie występują

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy

**Wartość odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych**

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
a.	środki trwałe	0,00	0,00
b.	wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

	c.	środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	a.	akcje i udziały	0,00	0,00	0,00
	b.	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	c.	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	SUMA		0,00	0,00	0,00

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie nie dotyczy

Grundy w wieczystym użytkowaniu								
Lp.	2	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	3	Wyszczególnienie	4	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		7
						Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	
1.			Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.			Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie dotyczy

**Wartość środków trwałych nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

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, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

nie dotyczy

**Wartość odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności Jednostek Budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.4.	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 według pozycji bilansu 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 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 nie dotyczy								
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie występują - hipoteka, - zastaw rejestrowy, - weksel in blanco, - gwarancja, - przewłaszczenie								

1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - w przetargach - nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	<b>Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych</b>	
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</b>
	a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	2.594.930,66
	b) odprawy emerytalne i rentowe	29.571,12
	c) nagrody jubileuszowe	26.421,90
	d) ekwiwalenty - okulary ochronne 646,00 - sorty bhp 1.810,00	2.456,00
	e) inne: - pomoc zdrowotna dla nauczycieli 1.000,00 - zakup wody dla pracowników – 474,70 - badania okresowe pracowników 2.474,00 - szkolenia pracowników 9.575,00 - odpis na ZFŚS pracowników 114.245,00 - czesne nauczycieli 900,00	128.668,70
	SUMA	2.782.048,38
1.16.	inne informacje	
2.	nie dotyczy	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapisów					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	
<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</b>							
Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym :		koszt różnic kursowych		
			koszt odsetek				
1.	zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00		0,00		
2.	zadania kontynuowane z lat poprzednich , ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00		0,00		
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00		0,00		
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00	0,00		0,00		
SUMA		0,00	0,00		0,00		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie					nie dotyczy	
- mające znaczący wpływ na wynik finansowy - nie występują							
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	

	nie dotyczy			
2.5.	inne informacje			
	Umożnienie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2018 r. stanowi <b>3.056.587,61</b>			
	1.	013 – 2.677.838,10		
	2.	014 – 182.528,77		
	3.	020 – 196.220,74		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki nie dotyczy			
	<b>Wartość nieruchomości Skarbu Państwa objętych ewidencją pozabilansową</b>			
	<b>Lp.</b>	<b>Specyfikacja</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Zwiększenia</b>
	1.		0,00	0,00
	2.		0,00	0,00
	3.		0,00	0,00
	4.		0,00	0,00
	<b>SUMA</b>	<b>GLÓWNY KSIĘGOWY</b>	0,00	0,00

Zespołu Szkół w Sokolowie Mip.

*mgr Beata Guz*

(główny księgowy)

**DYREKTOR**

Zespołu Szkół  
w Sokolowie Mip.

(kierownik jednostki)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)