

*Załącznik Nr 1 do Uchwały 7/51a/18 Zarządu
Powiatu Rzeszowskiego
z dnia 31.12.2018 r.*

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

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	REGON: 000263886
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół w Sokółowie Młp.
1.2	siedzibę jednostki
	Sokołów Młp.
1.3	adres jednostki
	36-050 Sokółów Młp., ul. Lubelska 37
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność jednostki- oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
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	129.400,76	0,00	11.997,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.397,80
1.4	Umorzenie środków transportu	46.359,92	0,00	23.180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.539,92
1.5	Umorzenie innych środków trwałych		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	0,00	0,00
SUMA		1.771.699,80	0,00	134.340,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.906.040,01
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	2.390.491,63	0,00											

	b.	wartości niematerialne i prawne		0,00		0,00
	c.	środki trwałe w budowie		0,00		0,00
	2.	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00		0,00
	a.	akcje i udziały		0,00		0,00
	b.	inne papiery wartościowe		0,00		0,00
	c.	udzielone pożyczki		0,00		0,00
SUMA				2.390.491,63		0,00

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystość nie dotyczy

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wartość środków trwałych niemortyzowane 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	3+4-5	6
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. 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, 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.	Opisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Należności Jednostek Budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	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	1.2.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.4.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		II.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	nie dotyczy						
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie występują	nie dotyczy						
	- hipoteka, - zastaw rejestrowy, - weksel in blanco, - gwarancja, - przewłaszczenie							

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 istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15.	- w przetargach - kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	nie dotyczy
	Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych	
	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
	a) odprawy emerytalne i rentowe	2.250,72
	c) nagrody jubileuszowe	3.707,77
	d) ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4.842,00
	SUMA	10.800,49
1.16.	inne informacje	nie dotyczy
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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie				
Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym :	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
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

Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2019 r. stanowi **3.208.922,65**

1. 013 – 2.812.461,82

2. 014 – 184.102,49

3. 020 – 212.358,34

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

Wartość nieruchomości Skarbu Państwa objętych ewidencją pozabilansową

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00

Elektronicznie
podpisany przez
Renata Guz
Renata Guz
Data: 2020.03.23
14:04:17 +01'00'

2020-03-23
(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie
podpisany przez
Antoni Kula
Antoni Kula
Data: 2020.03.23
14:04:46 +01'00'

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół w Sokolowie Młp.

mgr Renata Guz

DYREKTOR
Zespołu Szkół
w Sokolowie Młp.
mgr Antoni Kula