

Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2020

L.P.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	Zespół Obsługi Jednostek Oświatowych Miasta Leszna
1.2.	siedzibę jednostki
	ul. Ks. Józefa Poniatowskiego 11 64-100 Leszno
1.3.	adres jednostki
	ul. Ks. Józefa Poniatowskiego 11 64-100 Leszno
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 do 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdania finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe Zespołu Obsługi Jednostek Oświatowych ML. z siedzibą w Leszno zostało sporządzone zgodnie z :</p> <p>1) Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2019, poz. 860 ze zmianami);</p> <p>2) Rozporządzeniem z dnia 13.09.2017r. 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. 2020, poz. 342);</p> <p>3) Polityki rachunkowości naszej jednostki określonej w (sposób wprowadzenia polityki rachunkowości z podaniem numeru i daty wprowadzenia przepisu wewnętrznego):</p> <p>Zarządzenie nr 139/2018 z dnia 31.12.2018 r. - obowiązuje od dnia 01.01.2019 r. ze zmianami</p> <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania / zaprzestania kontynuowania działalności *) przez (nazwa jednostki): Zespół Obsługi Jednostek Oświatowych Miasta Leszna</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania rachunku zysków i strat.</p> <p>Środki trwale wycenia się według cen nabycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia.</p> <p>Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwale aktywa finansowe wycenia się według - nie dotyczy</p> <p>Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwale aktywa finansowe wycenia się według - nie dotyczy</p> <p>Należności wycenia się według kwoty wymaganej do zapłaty.</p> <p>Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według - nie dotyczy</p> <p>Książki i inne zbiory biblioteczne ewidencjonuje się na koncie ... i wycenia według wartości ... oraz umarza jednorazowo/stopniowo. *) - nie dotyczy</p> <p>Inwentaryzacja aktywów i pasywów</p> <p>Pełną inwentaryzację przeprowadzono wg stanu na dzień 31.12.2020.</p> <p>Następna pełna inwentaryzacja jest planowana wg stanu na dzień 31.12.2024.</p> <p>Inwentaryzację kasy przeprowadzono na dzień - nie dotyczy</p> <p>Inwentaryzację materiałów przeprowadzono na dzień - nie dotyczy</p> <p>Inwentaryzację towarów przeprowadzono na dzień - nie dotyczy</p> <p>Czy przeprowadzono weryfikację sald kont na dzień 31.12.2020 r. TAK/NIE *)</p> <p>Czy z weryfikacji sporządzono protokoły: TAK/NIE *)</p> <p>Jeśli nie sporządzano protokołów, to w jaki sposób udokumentowano przeprowadzoną weryfikację sald? (proszę opisać)</p> <p>.....</p> <p>Czy wystąpiły różnice inwentaryzacyjne: TAK/NIE? *) Jeśli TAK to czy zostały rozliczone ?</p> <p>*) niewłaściwie skreślić</p>
5.	Inne informacje
	<p>Dolną wartość środków trwałych określono na kwotę 3.500 zł.</p> <p>Dolną wartość pozostałych środków trwałych umarżanych jednorazowo określono na kwotę 500 zł wraz z urządzeniami zapisanymi w polityce rachunkowości.</p> <p>Ustalono progi istotności: w wysokości 1% sumy bilansowej zamykanego roku.</p> <p>Inne ...</p>

1.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	235 026,95	8 988,88	0,00	0,00	8 988,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244 015,83	40 053,24	0,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	139 800,71	2 890,50	0,00	0,00	2 890,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 691,21	8 189,75	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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	0,00	0,00	0,00	0,00

Inne: przyjęto kalkulatory z kart materiałowych na książkę ilościowo-wartościową

1.2. aktualizacja wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

NIE DOTYCZY

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

1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
II.1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat; powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat

Poz. w bilansie	Wyszczególnienie	Okres wymagalności																				
		Do roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem												
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12											
1																						
D.I.	Zobowiązania długoterminowe	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.	Zobowiązania krótkoterminowe	301 428,97	214 316,09	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	406,90	593,75	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.2.	Zobowiązania wobec budżetów	14 829,70	77,44	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	106 625,29	33 273,24	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	179 567,08	180 371,66	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.5.	Pozostałe zobowiązania	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie należytego wykonania umów)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM:	301 428,97	214 316,09	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

L.P.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na początek roku obrotowego	Kwota zobowiązania na koniec roku obrotowego
1		3	4
1.	umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00	0,00
2.	umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00	0,00

1.11.

Ilość kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.P.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie charakter zabezpieczenia)	(forma i	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5	6
1.	NIE DOTYCZY	0,00	NIE DOTYCZY		0,00
2.	NIE DOTYCZY	0,00	NIE DOTYCZY		0,00
3.	NIE DOTYCZY	0,00	NIE DOTYCZY		0,00
RAZEM:		0,00			0,00

1.12.

Ilość kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń

L.P.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie charakter zabezpieczenia)	(forma i	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5	6
1.	NIE DOTYCZY	0,00	NIE DOTYCZY		0,00
2.	NIE DOTYCZY	0,00	NIE DOTYCZY		0,00
3.	NIE DOTYCZY	0,00	NIE DOTYCZY		0,00
RAZEM:		0,00			0,00

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

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.1.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
2.	Razem biernie rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2.2.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.P.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
1.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
2.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
3.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
	RAZEM:	0,00	0,00

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.P.	Wyszczególnienie	kwota wypłacona w roku poprzednim	kwota wypłacona w roku obrotowym
1	2	3	4
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz z składkami	2 876 055,45	2 957 363,04
2.	Nagrody jubileuszowe	84 631,95	49 530,00
3.	Odpisy emerytalne i rentowe	0,00	20 088,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	61 716,00	71 699,60
5.	Inne świadczenia pracownicze	0,00	22 275,00
6.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze*)	18 601,00	18 189,50
	RAZEM:	3 041 004,40	3 139 165,14

*) wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia ochronnego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

1.16. inne informacje

NIE DOTYCZY

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
Lp.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	kwota w poprzednim roku	kwota w roku obrotowym
7	2	3	4	5
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00	0,00
1.1.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00	0,00
2.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości	Zwłnienie w wysokości 50% składek ZUS	0,00	142 965,65
3.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00	0,00
3.1.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00	0,00
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:		3 502,29	3 502,29
4.1.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:	Środki do dezynfekcji oraz środki ochrony osobistej do walki z COVID-19	0,00	3 502,29
2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych				
NIE DOTYCZY				
2.5. inne informacje				
NIE DOTYCZY				
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				
NIE DOTYCZY				

UWAGA: każda pozycja informacji dodatkowej musi być wypełniona. W przypadku braku danych należy wpisać odpowiednio: w części tabelarycznej "0" a w części opisowej "nie dotyczy" lub "brak danych"

Główny Księgowy
Zofia Mielarska



(główny księgowy)

2021-04-21
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Zofia Mielarska
Lidia Mielarska



(kierownik jednostki)