

Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2021

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
	01.01.2021 do 31.12.2021
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. 2021, poz. 217 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 trwałe aktywa finansowe wycenia się według - nie dotyczy</p> <p>Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe 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 31.12.2021 r. TAK/NIE *)</p> <p>Czy z weryfikacji sporządzono protokoły: TAK/NIE *)</p> <p>Jesli nie sporządzano protokołów, to w jaki sposób udokumentowano przeprowadzoną weryfikację sald? (proszę opisać)</p> <p>.....</p> <p>Czy wystąpiły różnice inwentaryzacyjne: TAK/NIE? *) Jesli TAK to czy zostały rozliczone ?</p> <p>*) niewłaściwie skreślić</p>
5.	Inne informacje
	<p>Dolną wartość środków trwałych okresiono 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.	Grunty 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	244 015,83	26 916,48	0,00	0,00	26 916,48	0,00	0,00	0,00	6 713,86	6 713,86	264 218,45	31 174,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	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
1.5.	Inne środki trwałe	142 691,21	3 620,01	0,00	0,00	3 620,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 311,22	5 299,25	0,00	0,00	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. aktualną wartość rynkową 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	0,00	0,00	0,00	0,00
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												Razem
		Do roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem				
		stan na		stan na		stan na		stan na		stan na				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
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	
D.II.	Zobowiązania krótkoterminowe	214 316,09	216 328,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 316,09	216 328,77	0,00	0,00	
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	593,75	523,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593,75	523,15	0,00	0,00	
D.II.2.	Zobowiązania wobec budżetów	77,44	78,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77,44	78,56	0,00	0,00	
D.II.3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	33 273,24	33 686,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 273,24	33 686,29	0,00	0,00	
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	180 371,66	181 968,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 371,66	181 968,74	0,00	0,00	
D.II.5.	Pozostałe zobowiązania	0,00	72,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72,03	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	
D.II.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	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:	214 316,09	216 328,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 316,09	216 328,77	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	2	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. łączną 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
	2	3	4		5
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. łączną 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
	2	3	4		5
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
	2	3	4
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.1.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
2.	Razem bierne 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	2 957 383,04	3 011 908,71
2.	Nagrody jubileuszowe	49 530,00	84 749,00
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	20 088,00	124 188,00
4.	Odpiśy na Zasiłkowy Fundusz Świadczeń Społecznych	71 699,60	73 508,24
5.	Inne świadczenia pracownicze	22 275,00	30 000,00
6.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze*)	18 189,50	17 940,80
	RAZEM:	3 139 165,14	3 342 294,75

*) wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia ochronnego (względnie wyplacenie 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				
L.P.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w poprzednim roku	Kwota w roku obrotowym
1	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.			142 965,65	0,00
2.1.		Zwolnienie w wysokości 50% składek ZUS	142 965,65	0,00
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00	0,00
3.1.			0,00	0,00
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		3 502,29	19,53
4.1.		Środki na dezynfekcji oraz środki ochrony osobistej do walki z COVID-19	3 502,29	19,53
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			
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
ZOJO Miasta Leszna
Agnieszka Wilków
 (główny księgowy)

2022-04-20
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
ZOJO Miasta Leszna
Luona Dudziak
 (kierownik jednostki)