

Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2018

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
	01.01.2018 do 31.12.2018
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)
	Sprawozdanie finansowe Zespołu Obsługi Jednostek Oświatowych ML z siedzibą w Leszno zostało sporządzone zgodnie z : 1) ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2018, poz. 395); 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. 2017, poz. 1911); 3) Polityki rachunkowości naszej jednostki określonej w (sposób wprowadzenia polityki rachunkowości z podaniem numeru i daty wprowadzenia przepisu wewnętrznego: Zarządzenie Nr 173/2017 w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w ZOJO ML ze zmianami Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania / zaprzestania kontynuowania działalności *) przez (nazwa jednostki): Zespół Obsługi Jednostek Oświatowych ML Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania rachunku zysków i strat. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według nie dotyczy. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według nie dotyczy. Należności wycenia się według kwoty wymaganej do zapłaty. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według nie dotyczy. Książki i inne zbiory biblioteczne ewidencjonuje się na koncie . i wycenia według wartości oraz umarza jednorazowo/stopniowo. *) nie dotyczy Inwentaryzacja aktywów i pasywów Pełną inwentaryzację przeprowadzono wg stanu na dzień 31.12.2016. Następna pełna inwentaryzacja jest planowana wg stanu na dzień 31.12.2020. Inwentaryzację kasy przeprowadzono na dzień nie dotyczy. Inwentaryzację materiałów przeprowadzono na dzień nie dotyczy. Inwentaryzację towarów przeprowadzono na dzień nie dotyczy. Czy przeprowadzono weryfikację sald kont na dzień 31.12.2018 r. TAK/NIE *) Czy z weryfikacji sporządzono protokoły: TAK/NIE *) Jeśli nie sporządzano protokołów, to w jaki sposób udokumentowano przeprowadzoną weryfikację sald? (proszę opisać) Czy wystąpiły różnice inwentaryzacyjne: TAK/NIE? *) Jeśli TAK to czy zostały rozliczone ? *) niewłaściwe skreślić
5.	Inne informacje
	Dolną wartość środków trwałych określono na kwotę 3.500,00. Dolną wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo określono na kwotę 500,00 wraz z urządzeniami zapisanymi w polityce rachunkowości. Ustalono progi istotności: w wysokości 1% sumy bilansowej zamykanego roku. Inne ...

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	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	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	215 091,33	8 103,14	0,00	0,00	8 103,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 134,47	57 811,20	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	70 000,00	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	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	130 116,10	10 578,20	0,00	0,00	1 963,82	12 542,02	5 817,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 817,90	136 840,22	13 970,75	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	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	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

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie									
	L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego				
	1	2	3	4	5	6				
		Łączna powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00				
		Łączna wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00				
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu									
	Poz w bilansie	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego		
	1	2	3	4	5	6				
	II.1.1.	Grunty		0,00		0,00				0,00
	II.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		355 428,32		0,00				355 428,32
	II.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00		0,00				0,00
	II.1.4.	Środki transportu		0,00		0,00				0,00
	II.1.5.	Inne środki trwałe		0,00		0,00				0,00
		RAZEM:		355 428,32		0,00				355 428,32
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
	L.P.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	1.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	2.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	3.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	4.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
		RAZEM:								

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym 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	
			stan na										
			początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	D.I.	Zobowiązania długoterminowe									0,00	0,00	
	D.II.	Zobowiązania krótkoterminowe	191 743,19	200 140,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191 743,19	200 140,85	
	D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 096,96	425,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 096,96	425,20	
	D.II.2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	131,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131,10	
	D.II.3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	28 497,06	31 397,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 497,06	31 397,48	
	D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	152 190,27	168 187,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 190,27	168 187,07	
	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	
	D.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie należytego wykonania umów)	8 958,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 958,90	0,00	
		RAZEM:	191 743,19	200 140,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191 743,19	200 140,85	
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 zobowiązań na początek roku obrotowego		Kwota zobowiązań 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
1	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
1	2	3	4	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 bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		
2.2.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00		

1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																							
	<table><tr><th>L.P.</th><th>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</th><th>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</th><th>kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td>1.</td><td>NIE DOTYCZY</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>NIE DOTYCZY</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>NIE DOTYCZY</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td></td><td>RAZEM:</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	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															
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																																							
	<table><tr><th>L.P.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>kwota wypłacona w roku poprzednim</th><th>kwota wypłacona w roku obrotowym</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td>1.</td><td>Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz z składkami</td><td>2 438 513,33</td><td>2 781 104,78</td></tr><tr><td>2.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>34 131,00</td><td>47 547,12</td></tr><tr><td>3.</td><td>Odpłaty emerytalne i rentowe</td><td>19 584,00</td><td>49 452,00</td></tr><tr><td>4.</td><td>Opisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socialnych</td><td>51 433,93</td><td>52 775,05</td></tr><tr><td>5.</td><td>Inne świadczenia pracownicze</td><td>4 710,85</td><td>14 333,75</td></tr><tr><td>6.</td><td>środki pieniężne na świadczenia pracownicze*)</td><td>15 764,54</td><td>15 595,76</td></tr><tr><td></td><td>RAZEM:</td><td>2 564 127,65</td><td>2 960 808,46</td></tr></table>	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	2 438 513,33	2 781 104,78	2.	Nagrody jubileuszowe	34 131,00	47 547,12	3.	Odpłaty emerytalne i rentowe	19 584,00	49 452,00	4.	Opisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socialnych	51 433,93	52 775,05	5.	Inne świadczenia pracownicze	4 710,85	14 333,75	6.	środki pieniężne na świadczenia pracownicze*)	15 764,54	15 595,76		RAZEM:	2 564 127,65	2 960 808,46	*) 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.		
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	2 438 513,33	2 781 104,78																																					
2.	Nagrody jubileuszowe	34 131,00	47 547,12																																					
3.	Odpłaty emerytalne i rentowe	19 584,00	49 452,00																																					
4.	Opisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socialnych	51 433,93	52 775,05																																					
5.	Inne świadczenia pracownicze	4 710,85	14 333,75																																					
6.	środki pieniężne na świadczenia pracownicze*)	15 764,54	15 595,76																																					
	RAZEM:	2 564 127,65	2 960 808,46																																					
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.	Myszczagólnienie 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:	NIE DOTYCZY	0	0
1.1.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:	NIE DOTYCZY	0	0
2.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:	NIE DOTYCZY	0	0
2.1.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:	NIE DOTYCZY	0	0
3.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:	NIE DOTYCZY	0	0
3.1.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:	NIE DOTYCZY	0	0
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:	NIE DOTYCZY	0	0
4.1.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:	NIE DOTYCZY	0	0
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				
2.5. inne informacje				
BRAK DANYCH				
3. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				
BRAK DANYCH				

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
Zdzisław Leszma
Teresa Dudziak

(Główny Księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Zdzisław Leszma
Lidia Milarezyk

(kierownik jednostki)