

Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2022

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
	01.01.2022 do 31.12.2022
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. 2023, poz. 120 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): 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 trwałe 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 biloteczne 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 31.12.2022 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) – nie dotyczy.</p> <p>.....</p> <p>Czy wystąpiły różnice inwentaryzacyjne: TAK/NIE? *) Jeśli TAK to czy zostały rozliczone ?</p> <p>*) niewłaściwe skreślić</p>
5.	Inne informacje
	<p>Dolną wartość środków trwałych określono na kwotę 10.000,00 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	264 218,45	25 433,04	0,00	0,00	25 433,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289 651,49	26 038,68	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	146 311,22	5 171,43	0,00	0,00	5 171,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 482,65	2 408,75	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. 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
11.1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	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 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												Razem									
		Do roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem													
		koniec okresu sprawozdawczego	3	koniec okresu sprawozdawczego	4	koniec okresu sprawozdawczego	5	koniec okresu sprawozdawczego	6	koniec okresu sprawozdawczego	7	koniec okresu sprawozdawczego	8		koniec okresu sprawozdawczego	9	koniec okresu sprawozdawczego	10	koniec okresu sprawozdawczego	11	koniec okresu sprawozdawczego	12	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12												
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	0,00
D.II.	Zobowiązania krótkoterminowe	216 328,77	236 324,11	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	216 328,77	236 324,11	0,00	0,00
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	523,15	98,40	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	523,15	98,40	0,00	0,00
D.II.2.	Zobowiązania wobec budżetów	78,56	133,40	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	78,56	133,40	0,00	0,00
D.II.3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	33 686,29	37 265,13	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	33 686,29	37 265,13	0,00	0,00
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	181 968,74	198 627,18	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	181 968,74	198 627,18	0,00	0,00
D.II.5.	Pozostałe zobowiązania	72,03	200,00	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	72,03	200,00	0,00	0,00
D.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie należycie 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM:	216 328,77	236 324,11	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	216 328,77	236 324,11	0,00	0,00

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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
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	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	
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.	Wymagowania z tytułu zatrudnienia wraz z składkami	3 011 908,71	3 357 058,98
2.	Nagrody jubileuszowe	84 749,00	27 840,75
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	124 188,00	143 208,00
4.	Opisy na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	73 508,24	80 936,71
5.	Inne świadczenia pracownicze	30 000,00	18 563,15
6.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze*)	17 940,80	18 770,31
	RAZEM:	3 342 294,75	3 646 377,90

*) wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia ochronnego (względnie wypłacie 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:	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
2.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
2.1.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
3.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
3.1.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:	NIE DOTYCZY	19,53	0,00
4.1.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:	Środki do dezynfekcji oraz środki ochrony osobistej do walki z COVID-19	19,53	0,00
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				
			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 Witków
 (główny księgowy)

2023 -03- 31
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
ZOJO Miasta Leszna
Monika Dudziak
 (kierownik jednostki)