

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ	
1.2	siedzibę jednostki	
	43-246 STRUMIEŃ, UL. 1 MAJA 7	
1.3	adres jednostki	
	43-246 STRUMIEŃ, UL. 1 MAJA 7	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Wspólna Obsługa Jednostek Samorządu Terytorialnego	
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 samodzielne sprawozdania finansowe	
	Nie zawiera	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi powyżej wartości 10 000,00 , poniżej stosuje się umorzenie jednorazowe. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości. Na podstawie art. 3.2 KRS nr 6 rezygnuje się z tworzenia rezerw na zobowiązania i dokonywania zapisów w biernych rozliczeniach międzyokresowych kosztów lub ujawniania zobowiązań warunkowych.	
5.	inne informacje	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	
	Wg załącznika tabela nr 1,2,3,4.	
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	brak	
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	brak	
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	
	brak	
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	

	brak
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak
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)
	brak
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - brak
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
1.12.	łącną 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
	brak
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
	brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wg załącznika – tabela nr 18
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	brak

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Główny Księgowy

mgr. Teresa Krypczyk
 (główny księgowy)

Zespół Obsługi Szkół
 48-246 Strumień, ul. 1 Maja 7
 Tel. (033) 8570347

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Zespołu Obsługi Szkół
 w Strumieniu

mgr. Brygida Biegun
 (kierownik jednostki)

2020 -03- 2 0

II.1.1.1. Zmiana wartości początkowej WNIP

ZOS Strumień

Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	49 375,30 zł	5 446,97 zł				5 446,97 zł	0,00 zł				0,00 zł	54 822,27 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00 zł	0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
3	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	49 375,30 zł	5 446,97 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	5 446,97 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	54 822,27 zł

Główny Księgowy
mgr Teresa Krypczyk

Zespół Obsługi Szkół
43-246 Strumień, ul. 1 Maja 7
Tel. (033) 8570347

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Szkół
w Strumieniu
mgr Brygida Biegun

2020 -03-20

II.1.1. Zmiana wartości umorzenia WNIP

ZOS strumień

Tabela Nr 2

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	35 379,64 zł	9 436,42 zł				9 436,42 zł					0,00 zł	44 816,06 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
3	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	35 379,64 zł	9 436,42 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	9 436,42 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	44 816,06 zł

Główny Księgowy
mgr Teresa Krypczyk

Zespół Obsługi Szkół
43-246 Strumień, ul. 1 Maja 7
Tel. (033) 8570347

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Szkół
w Strumieniu
mgr Bogda Biegun

2020 -03- 2 0

II.1.1.1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

ZOS

Tabela Nr 3

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Gr. 0	0,00 zł	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Gr. 1	0,00 zł					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
2	Gr. 2	0,00 zł					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
3	Gr. 3	0,00 zł					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
4	Gr. 4	0,00 zł					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
5	Gr. 5	0,00 zł					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
6	Gr. 6	0,00 zł					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
7	Gr. 7	0,00 zł					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
8	Gr. 8	0,00 zł					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
9	Gr. 9	7 019,76 zł	11 000,00 zł				11 000,00 zł					0,00 zł	18 019,76 zł
10	Gr. 10						0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
11	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	7 019,76 zł	11 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		11 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	18 019,76 zł
12	Wartość pozostałych środków trwałych - 013	104 234,39 zł	8 011,30 zł	0,00 zł	0,00 zł		8 011,30 zł	434,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 624,99 zł	4 059,49 zł	108 186,20 zł

Główny Księgowy
mgr Teresa Krypczyk

Zespół Usługi Szkół
43-246 Strumień, ul. 1 Maja 7
Tel. (033) 8570347

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Szkół
w Strumieniu
mgr Brygida Biegun

2020 -03- 2 0

II.1.1.1. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

ZOS

Tabela Nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszc- zenie wewnętrzne e	Aktualizacji a	Inne zwiększenia a	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszc- zenia wewnętrzne e	Aktualizacji a	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Gr. 0	0,00 zł	0,00 zł				0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
2	Gr. 1	0,00 zł	0,00 zł				0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
3	Gr. 2	0,00 zł	0,00 zł				0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
4	Gr. 3	0,00 zł					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
5	Gr. 4	0,00 zł					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
6	Gr. 5	0,00 zł					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
7	Gr. 6	0,00 zł	0,00 zł				0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
8	Gr. 7	0,00 zł					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
9	Gr. 8	2 105,92 zł	3 755,89 zł			0,00 zł	3 755,89 zł					0,00 zł	5 861,81 zł
10	Gr. 9		0,00 zł				0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
11	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	2 105,92 zł	3 755,89 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 755,89 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	5 861,81 zł
12	Wartość pozostałych środków trwałych - 013	104 234,39 zł	8 011,30 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 011,30 zł	434,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 624,99 zł	4 059,49 zł	108 186,20 zł

Główny Księgowy

mgr Teresa Krypczyk

Zespół Obsługi

43-246 Strumień, ul. 1 Maja 7

Tel. (033) 8570347

2020 -03- 2 0

DYREKTOR

Zespołu Obsługi Szkół
w Strumieniu

mgr Brygida Biegun

II.1.15.Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

ZOS STRUMIEŃ

Tabela Nr 18

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1	nagrody jubileuszowe	12 960,00 zł
2	odprawy emerytalno - rentowe	0,00 zł
3	świadczenia urlopowe	0,00 zł
4	inne świadczenia pracownicze:	250,00 zł
5	dodatek wiejski	0,00 zł
6	urlop na poratowanie zdrowia	0,00 zł
7	fundusz zdrowotny (0,3%)	0,00 zł
8	dopłata do okularów	250,00 zł
9	świadczenie BHP (odzież robocza)	0,00 zł
10	ekwiwalent za pranie ubrania roboczego	0,00 zł
11		
12		
13	Ogółem (suma 1-4)	13 210,00 zł

Główny Księgowy Zespół Obsługi Szkół
mgr Teresa Krypczyk
43-246 Strumień, ul. 1 Maja 7
Tel. (033) 8570347

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Szkół
w Strumieniu
mgr Brygida Biegun

2020 -03- 2 0