

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ OBSŁUGI JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH NOWOWIEJSKA 4 55-080 KĄTY WROCŁAWSKIE		BILANS jednostki budżetowej, i samorządowego zakładu budżetowego		Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY KĄTY WROCŁAWSKIE	
Numer identyfikacyjny REGON 932042505		sporządzony na dzień: 2018-12-31			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1.068.476,90	1.236.740,20	A. Fundusz	992.146,02	1.152.740,23
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3.715.137,20	4.136.536,86
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1.068.476,90	1.236.740,20	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2.722.991,18	-2.983.796,63
1. Środki trwałe	1.068.476,90	1.236.740,20	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	61.184,66	61.184,66	2. Strata netto (-)	-2.722.991,18	-2.983.796,63
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	988.922,62	963.565,66	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	18.369,62	1.770,26	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	199.384,10	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	10.835,52	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	116.089,33	124.448,13
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	116.089,33	124.448,13
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.809,74	3.687,43
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11.523,15	13.207,16
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	62.196,07	64.892,71
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1.116,64	2.212,67
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	36.948,80	36.952,49
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	39.758,45	40.448,16	8. Fundusze specjalne	2.494,93	3.495,67
I. Zapasy	314,72	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2.494,93	3.495,67
1. Materiały	314,72	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	39.443,73	40.448,16			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39.443,73	40.448,16			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1.108.235,35	1.277.188,36	Suma pasywów	1.108.235,35	1.277.188,36

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Danuta Pieniaka

(główny księgowy)

2019 -03- 14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Marek Osiński

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ OBSŁUGI JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH NOWOWIEJSKA 4 55-080 KĄTY WROCŁAWSKIE Numer identyfikacyjny REGON 932042505	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień: 2018-12-31	Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY KATY WROCŁAWSKIE
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	424,95	551,10
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	424,95	551,10
B. Koszty działalności operacyjnej	2.723.460,17	2.985.000,38
I. Amortyzacja	48.971,06	41.614,71
II. Zużycie materiałów i energii	86.511,03	134.673,16
III. Usługi obce	1.434.542,13	1.519.889,78
IV. Podatki i opłaty	2.197,38	2.226,38
V. Wynagrodzenia	883.843,86	1.002.620,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	174.880,94	197.703,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	90.038,77	86.273,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2.475,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2.723.035,22	-2.984.449,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	600,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	600,00

E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2.723.035,22	-2.983.849,28
G. Przychody finansowe	44,04	52,65
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	44,04	52,65
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-2.722.991,18	-2.983.796,63
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2.722.991,18	-2.983.796,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Danuta Pieniaka

.....
(główny księgowy)

2019 -03- 14

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


mgr Marek Osinski

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ OBSŁUGI JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH NOWOWIEJSKA 4 55-080 KĄTY WROCŁAWSKIE Numer identyfikacyjny REGON 932042505	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień: 2018-12-31	Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY KĄTY WROCŁAWSKIE	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3.493.518,33	3.715.137,20
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2.670.170,61	3.355.472,60
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2.660.170,71	3.145.594,59
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		9.999,90	209.878,01
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2.448.551,74	2.934.072,94
2.1. . Strata za rok ubiegły		2.438.082,85	2.722.991,18
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		468,99	1.203,75
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		9.999,90	209.878,01
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00

2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3.715.137,20	4.136.536,86
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2.722.991,18	-2.983.796,63
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-2.722.991,18	-2.983.796,63
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	992.146,02	1.152.740,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Danuta Pieniaka

.....
(główny księgowy)

2019 -03- 14

.....
(rok,miesiąc,dzień)

DYREKTOR


mgr Marek Wiński
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Zespół Obsługi Jednostek Oświatowych w Kątach Wrocławskich
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Obsługi Jednostek Oświatowych w Kątach Wrocławskich
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Nowowiejska 4, 55-080 Kąty Wrocławskie
1.3	adres jednostki
	ul. Nowowiejska 4, 55-080 Kąty Wrocławskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka budżetowa (jednostka obsługująca) realizująca zadania Gminy Kąty Wrocławskie w zakresie wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej oświatowych jednostek organizacyjnych (jednostek obsługiwanych): 1. Szkoła Podstawowa nr 1 im. Kardynała Bolesława Kominka w Kątach Wrocławskich, 2. Szkoła Podstawowa nr 2 w Kątach Wrocławskich, 3. Szkoła Podstawowa w Gniechowicach, 4. Szkoła Podstawowa w Małkowicach, 5. Szkoła Podstawowa w Sadkowie, 6. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Smolcu, 7. Przedszkole Publiczne w Kątach Wrocławskich.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których, wartość jest niższa niż 10.000 zł i równa lub wyższa niż 1.000 zł, prowadzi się księgi inwentarzowe. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.000 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej. 2. Bez względu na wartość - księgi inwentarzowe prowadzi się również dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, sprzęt komputerowy, drukarki, skanery, telefony komórkowe, sprzęt audiowizualny, kamery, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, łódówki, odkurzacze, kosiarki.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

Środki trwałe:

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem:
Wartość brutto na początek roku obrotowego	61 184,66 zł	1 014 279,58 zł	87 368,23 zł	266 039,26 zł	- zł	1 428 871,73 zł
Zwiększenia, w tym:	- zł	- zł	- zł	209 878,01 zł	40 980,45 zł	250 858,46 zł
1) nabycie	- zł	- zł	- zł	209 878,01 zł	- zł	209 878,01 zł
2) przemieszczenia wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	40 980,45 zł	40 980,45 zł
3) pozostałe						
Zmniejszenia, w tym:	- zł	- zł	76 745,97 zł	144 815,26 zł	- zł	221 561,23 zł
1) sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2) likwidacja	- zł	- zł	35 765,52 zł	zł	- zł	35 765,52 zł
3) przemieszczenia wewnętrzne	- zł	- zł	40 980,45 zł	- zł	- zł	40 980,45 zł
4) pozostałe				144 815,26 zł		144 815,26 zł
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	61 184,66 zł	1 014 279,58 zł	10 622,26 zł	331 102,01 zł	40 980,45 zł	1 458 168,96 zł
Umorzenia na początek roku obrotowego	- zł	25 356,96 zł	68 998,61 zł	266 039,26 zł	- zł	360 394,83 zł
Zwiększenia, w tym:	- zł	25 356,96 zł	1 062,24 zł	10 493,91 zł	4 701,60 zł	67 058,04 zł
1) amortyzacja	- zł	25 356,96 zł	1 062,24 zł	10 493,91 zł	4 701,60 zł	41 614,71 zł
2) przemieszczenia wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	25 443,33 zł	25 443,33 zł
3) pozostałe						
Zmniejszenia, w tym:	- zł	- zł	61 208,85 zł	144 815,26 zł	- zł	206 024,11 zł
1) sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2) likwidacja	- zł	- zł	35 765,52 zł	zł	- zł	35 765,52 zł
3) przemieszczenia wewnętrzne	- zł	- zł	25 443,33 zł	- zł	- zł	25 443,33 zł
4) pozostałe				144 815,26 zł		144 815,26 zł
Umorzenie na koniec roku obrotowego	- zł	50 713,92 zł	8 852,00 zł	131 717,91 zł	30 144,93 zł	221 428,76 zł
Wartość netto na początek roku obrotowego	61 184,66 zł	988 922,62 zł	18 369,62 zł	- zł	- zł	1 068 476,90 zł
Wartość netto na koniec roku obrotowego	61 184,66 zł	963 565,66 zł	1 770,26 zł	199 384,10 zł	10 835,52 zł	1 236 740,20 zł

Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwałe	Wartości niematerialne i prawne	Zbiory biblioteczne
Wartość brutto na początek roku obrotowego:	124 012,72 zł	20 822,31 zł	- zł
Zwiększenia, w tym:	47 917,78 zł	9 319,69 zł	- zł
1) nabycie	47 917,78 zł	9 319,69 zł	- zł
2) przemieszczenia wewnętrzne	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia, w tym:	- zł	- zł	- zł
1) sprzedaż	- zł	- zł	- zł
2) likwidacja	- zł	- zł	- zł
3) przemieszczenia wewnętrzne	- zł	- zł	- zł
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	171 930,50 zł	30 142,00 zł	- zł
Umorzenia na początek roku obrotowego	124 012,72 zł	20 822,31 zł	- zł
Zwiększenia, w tym:	47 917,78 zł	9 319,69 zł	- zł
1) amortyzacja	47 917,78 zł	9 319,69 zł	- zł
2) przemieszczenia wewnętrzne	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia, w tym:	- zł	- zł	- zł
1) sprzedaż	- zł	- zł	- zł
2) likwidacja	- zł	- zł	- zł
3) przemieszczenia wewnętrzne	- zł	- zł	- zł
Umorzenie na koniec roku obrotowego	171 930,50 zł	30 142,00 zł	- zł
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	- zł	- zł	- zł
Zwiększenia	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia	- zł	- zł	- zł
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	- zł	- zł	- zł
Wartość netto na początek roku obrotowego	- zł	- zł	- zł
Wartość netto na koniec roku obrotowego	- zł	- zł	- zł

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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Ogółem wypłacono świadczenia pracownicze w kwocie 45.796,22 zł z tytułu: Nagród jubileuszowych kwota 12.692,70 zł Odpraw emerytalnych kwota 31.684,80 zł Ekwiwalentów za urlop 1.418,72 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Danuta Palińska

.....
(główny księgowy)

2019 -03- 14

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Marek Osiński

.....
(kierownik jednostki)

