

Jednostka: SPZAM

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Zamieniu ul. Wanilowa 7 05-500 Zamienie	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Wójt Gminy Lesznowola
Numer identyfikacyjny REGON 388801742		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 255 783,55	1 042 312,36	A. Fundusze	571 309,89	322 962,24
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	9 347 293,49	13 005 345,09
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 255 783,55	1 042 312,36	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-8 775 983,60	-12 682 382,85
1. Środki trwałe	1 255 783,55	1 047 050,76	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	8 775 983,60	12 682 382,85
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	154 577,55	212 745,47	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 057 997,96	802 017,93	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	43 208,04	32 287,36	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	787 774,72	845 000,12
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	-4 738,40	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.1. Należności na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	787 774,72	845 000,12
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	38 667,34	32 744,69
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	77 254,00	63 613,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	359 777,91	250 082,48
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	263 092,64	409 620,44
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	12 971,79	8 878,03
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	103 301,06	125 650,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	57,55	54,22
I. Zapasy	27 633,48	41 306,74	8. Fundusze specjalne	35 953,49	80 007,26
1. Materiały	27 633,48	41 306,74	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	35 953,49	80 007,26
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	59 290,98	57 699,98			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	30 535,02	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	28 755,96	57 699,98			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 376,60	26 643,28			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	16 376,60	26 643,28			
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	1 359 084,61	1 167 962,36	Suma pasywów	1 359 084,61	1 167 962,36

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Osinska
Główny księgowy
Agata Osinska

2024.05.02

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

ZASTĘPCA DYREKTORA
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
Iwona Pajewska-Iszczyńska

Jednostka: SPZAM

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Zamieniu ul. Waniliowa 7 05-500 Zamienie	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Wójt Gminy Lesznówola
Numer identyfikacyjny REGON 388801742		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	566 006,50	903 391,36
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	566 006,50	899 030,00
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	0,00	4 361,36
B. Koszty działalności operacyjnej	9 444 412,07	13 747 623,06
I. Amortyzacja	260 845,28	276 124,75
II. Zużycie materiałów i energii	1 416 619,43	1 911 291,66
Usługi obce	329 815,19	328 681,20
III. Podatki i opłaty	14 965,75	16 194,36
V. Wynagrodzenia	5 734 631,15	8 585 630,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 667 302,41	2 509 312,13
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 232,86	4 988,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 000,00	115 400,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-8 878 405,57	-12 844 231,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	102 288,21	170 507,65
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	102 288,21	170 507,65
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)	-8 776 117,36	-12 673 724,05
G. Przychody finansowe	259,46	330,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki	259,46	330,72
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)	-8 775 857,90	-12 673 393,33
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	125,70	8 989,52
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-8 775 983,60	-12 682 382,85

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy

Hanna M...
[Signature]

2024.03.27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowychmgr J...
[Signature]
Kierownik jednostki

Jednostka: SPZAM

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Wójt Gminy Lesznowola
Szkoła Podstawowa w Zamieniu		
ul. Waniliowa 7 05-500 Zamienie		
Numer identyfikacyjny REGON 388801742	sporządzone na dzień 31.12.2023	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 620 289,07	9 347 293,49
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	8 342 523,96	12 438 613,01
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	8 142 812,96	12 375 959,45
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	84 993,74	0,00
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	21 345,42	62 653,56
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	93 371,84	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 615 519,54	8 780 561,41
2.1. Strata za rok ubiegły	2 433 822,76	8 775 983,60
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	3 326,38	4 577,81
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	178 365,58	0,00
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	4,82	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	9 347 293,49	13 005 345,09
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 775 983,60	-12 682 382,85
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	8 775 983,60	12 682 382,85
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	571 309,89	322 962,24

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Osinska
Agata Osinska
Główny księgowy

2024.05.02

rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA DYREKTORA
Zespołu Obsługi Placówek OświatowychIwona Gajewska-Iszczyńska
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Zamieniu
1.2	siedzibę jednostki
	05-500 Zamienie ul. Waniliowa 7
1.3	adres jednostki
	05-500 Zamienie ul. Waniliowa 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła Podstawowa w całości realizuje cele określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
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)
	<p>1. Majątek jednostki stanowią:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe (wyposażenie). <p>2. Wyceny środków trwałych dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji.</p> <p>3. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową, określa ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>4. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle, budynki, komputery, laptopy, tablety, notebooki, kopiarki, drukarki, skanery, projektory, tablice interaktywne i monitory dotykowe. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić o równowartość kosztów inwestycji lub modernizacji związanych z ich ulepszeniem.</p> <p>5. Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do użytkowania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinventaryzowania.</p> <p>6. Umorzenie środków trwałych zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi, określonymi w ustawie 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych, a określone w przedziałach od 1,5 % do 30 % wg załącznika Nr 1 ww. ustawy, zapisywane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego w oparciu o odrębne zestawienie.</p> <p>7. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest ręcznie – ilościowo – wartościowo.</p> <p>8. Wartości niematerialne i prawne – licencje i programy komputerowe w cenie jednostkowej bez względu na wartość środka trwałego ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej – ilościowo-wartościowej.</p> <p>9. Ewidencją ilościową należy objąć pozostałe środki trwałe (wyposażenie) np.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - meble biurowe (szafy, biurka, krzesła, stoły, regały itp.), - maszyny liczące, - telefony komórkowe, - dywany, - niszczarki, - faksy, <p>Podział klasyfikacyjny pozostałych środków trwałych (wyposażenia) na grupy, podgrupy i rodzaje określa Załącznik Nr 1 do niniejszej instrukcji.</p> <p>10. Wykaz ilościowy środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych znajduje się w każdym pokoju (wywieszka). Za ww. środki trwałe i pozostałe środki trwałe odpowiedzialny jest pracownik wyznaczony z danego pokoju. Przyjmując taki sprzęt pracownik składa oświadczenie według wzoru, który stanowi Załącznik Nr 2 do Instrukcji. Za pozostałe środki trwałe znajdujące się w pozostałych pomieszczeniach (korytarzach, itp.) odpowiedzialny jest pracownik, któremu przydzielono odpowiedzialność do zakresu obowiązków.</p> <p>11. Na rachunkach, na podstawie których dokonano zakupu środków trwałych i pozostałych środków trwałych (wyposażenia), należy dokładnie opisać komu przekazano środek do użytku oraz zamieścić klauzulę o treści: „Wpisano do ewidencji ilościowej pokój nr grupa poz. data imię i nazwisko osoby materialnie odpowiedzialnej podpis”.</p>
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Główne składniki aktywów trwałych załącznik nr 1
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

1.1. Główne składniki aktywów trwałych

SP ZAMNIENIE

2023

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (011, 020)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIAŁNE I PRAWNE ŚRODKI TRWAŁE	52 079,81		0,00		0,00				0,00	52 079,81	52 079,81		0,00		0,00		52 079,81	0,00	0,00
2.	1) Grunty	1 536 850,46	0,00	67 391,96	0,00	67 391,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1 604 242,42	281 066,91	0,00	276 124,75	0,00	276 124,75	0,00	557 191,66	1 255 783,55	1 047 050,76
	2) Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	3) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	158 541,08		62 653,56		62 653,56				0,00	221 194,64	3 963,53		4 485,64		4 485,64		8 449,17	154 577,55	212 745,47
	4) Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	5) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	578 691,68		0,00		0,00				0,00	578 691,68	184 243,78		173 607,52		173 607,52		357 851,30	394 447,90	220 840,38
	6) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	315 237,44		0,00		0,00				0,00	315 237,44	38 087,00		44 133,24		44 133,24		82 220,24	277 150,44	233 017,20
	7) Urządzenia techniczne	429 776,84		4 738,40		4 738,40				0,00	434 515,24	43 377,22		42 977,67		42 977,67		86 354,89	386 399,62	348 160,35
	8) Środki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	9) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	54 603,42		0,00		0,00				0,00	54 603,42	11 395,38		10 920,68		10 920,68		22 316,06	43 208,04	32 287,36
RAZEM:		1 588 930,27	0,00	67 391,96	0,00	67 391,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1 656 322,23	333 146,72	0,00	276 124,75	0,00	276 124,75	0,00	609 271,47	1 255 783,55	1 047 050,76

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Hanna Mościcka

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Jacek Bulak