

Jednostka: SPLA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Łazach Łazy, ul. ks. H. Słojewskiego 1 05-552 Wólka Kosowska tel. 0227577362	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Wójt Gminy Lesznówola
Numer identyfikacyjny REGON 001146496		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 701 304,05	1 664 299,31	A. Fundusze	538 480,10	760 979,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	13 916 675,21	15 976 513,73
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 701 304,05	1 664 299,31	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-13 378 195,11	-15 215 534,73
1. Środki trwałe	1 701 304,05	1 664 299,31	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	13 378 195,11	15 215 534,73
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	1 481 455,37	1 490 247,55	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	171 750,55	144 003,29	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	48 098,13	30 048,47	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 374 965,08	1 292 885,14
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.1. Należności na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 374 965,08	1 292 885,14
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	50 291,94	32 197,50
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	122 755,65	81 708,65
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	569 069,20	319 327,56
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	441 024,82	527 770,31
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	26 322,50	13 507,96
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	212 141,13	389 564,83	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	60 220,59
I. Zapasy	32 520,04	49 540,68	8. Fundusze specjalne	165 500,97	258 152,57
1. Materiały	32 520,04	49 540,68	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	165 500,97	258 152,57
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	96 998,22	86 711,49			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	878,78	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	25,54			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	96 119,44	86 685,95			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	82 622,87	253 312,66			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	82 622,87	253 312,66			
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	1 913 445,18	2 053 864,14	Suma pasywów	1 913 445,18	2 053 864,14

Załącznik GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Osinska

Główny księgowy

Agata Osinska

2024.05.02

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

ZASTĘPCA DYREKTORA
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

Iwona Pajarska-Iszczyńska

Jednostka: SPLA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Łazach Łazy, ul. ks. H. Słojewskiego 1 05-552 Wólka Kosowska tel. 0227577362	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Wójt Gminy Lesznówola
Numer identyfikacyjny REGON 001146496		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	669 398,33	811 456,82
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	669 398,33	752 224,92
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	59 231,90
B. Koszty działalności operacyjnej	14 155 987,73	16 272 034,80
I. Amortyzacja	122 217,69	127 990,77
II. Zużycie materiałów i energii	1 440 751,04	1 488 378,90
III. Usługi obce	327 265,11	439 092,11
IV. Podatki i opłaty	10 735,10	9 711,97
V. Wynagrodzenia	9 503 766,50	10 963 164,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 725 459,84	3 108 920,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 312,45	3 796,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	24 480,00	130 980,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-13 486 589,40	-15 460 577,98
D. Pozostałe przychody operacyjne	111 841,62	247 044,80
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	111 841,62	247 044,80
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 421,53
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	1 421,53
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-13 374 747,78	-15 214 954,71
G. Przychody finansowe	263,72	581,30
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Procenty	263,72	581,30
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)	-13 374 484,06	-15 214 373,41
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	3 711,05	1 161,32
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-13 378 195,11	-15 215 534,73

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hanna M...
Główny księgowy

2024.03.27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
Kierownik jednostki

mgr Jacek Bulak

Jednostka: SPLA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Wójt Gminy Lesznowola
Szkoła Podstawowa w Łazach		
Łazy, ul. ks. H. Stojewskiego 1		
05-552 Wólka Kosowska tel. 0227577362		
Numer identyfikacyjny REGON 001146496	sporządzone na dzień 31.12.2023	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	13 075 236,08	13 916 675,21
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	13 140 593,98	15 533 655,22
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	12 954 096,14	15 441 247,66
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	50 429,99	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	20 487,00	63 003,56
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	115 580,85	29 404,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	12 299 154,85	13 473 816,70
2.1. Strata za rok ubiegły	12 129 690,08	13 378 195,11
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	5 790,93	66 217,59
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	163 673,84	29 404,00
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	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	13 916 675,21	15 976 513,73
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-13 378 195,11	-15 215 534,73
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	13 378 195,11	15 215 534,73
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
Fundusz (II+,-III)	538 480,10	760 979,00

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Osinska
Agata Osinska
Główny księgowy

2024.05.02

rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA DYREKTORA
Zespołu Obsługi Pracowników Oświatowych
Iwona Białowska-Iszczyńska
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa w Łazach
1.2	siedzibę jednostki 05-552 Łazy, ul. Ks. Słowieskiego 1
1.3	adres jednostki 05-552 Łazy, ul. Ks. Słowieskiego 1
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, koparki, 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. Ewidencję 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 nieumorzonych 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

Łązy

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)	Ujemnienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Ujemnienie - 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 NIEMATERIALNE I PRAWNE	100 095,92		0,00		0,00		0,00		0,00	100 095,92	100 095,92		0,00		0,00	0,00	100 095,92	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	3 317 969,09	0,00	92 407,56	0,00	92 407,56	0,00	15 457,84	0,00	15 457,84	3 394 918,81	1 616 665,04	0,00	127 990,77	0,00	127 990,77	14 036,31	1 730 619,50	1 701 304,05	1 664 299,31
1)	Grunt					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 154 454,92		62 653,56		62 653,56				0,00	2 217 108,48	672 999,55		53 861,38		53 861,38		726 860,93	1 481 455,37	1 490 247,55
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	690 493,27		6 254,00		6 254,00		1 457,98		1 457,98	695 289,29	592 067,16		47 973,96		47 973,96	36,45	640 004,67	98 426,11	55 284,62
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	77 099,40		23 500,00		23 500,00				0,00	100 599,40	3 774,96		8 105,77		8 105,77		11 880,73	73 324,44	88 718,67
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	395 921,50		0,00		0,00		13 999,86		13 999,86	381 921,64	347 823,37		18 049,66		18 049,66	13 999,86	351 873,17	48 098,13	30 048,47
RAZEM:		3 418 065,01	0,00	92 407,56	0,00	92 407,56	0,00	15 457,84	0,00	15 457,84	3 495 014,73	1 716 760,96	0,00	127 990,77	0,00	127 990,77	14 036,31	1 830 715,42	1 701 304,05	1 664 299,31

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Mościcka

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

mgr Jacek Bulak