

**Jednostka: ZOPO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Obsługi Placówek Oświatowych Magdalena, ul. Lipowa 28 05-506 Lesznowola	<b>Bilans</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Wójt Gminy Lesznowola
Numer identyfikacyjny REGON 015448401		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>37 440,32</b>	<b>31 600,77</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>-634 417,70</b>	<b>-490 451,57</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>7 948 386,11</b>	<b>9 498 376,41</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>37 440,32</b>	<b>31 600,77</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-8 582 803,81</b>	<b>-9 988 827,98</b>
1. Środki trwałe	37 440,32	31 600,77	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	8 582 803,81	9 988 827,98
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	37 440,32	31 600,77	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>743 091,82</b>	<b>533 739,86</b>
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>743 091,82</b>	<b>533 739,86</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	350 310,77	363 231,72
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	39 761,00	13 680,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	165 304,48	54 211,14
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	116 154,71	91 331,11
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	327,06	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>71 233,80</b>	<b>11 687,52</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	44 556,54	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	8. Fundusze specjalne	26 677,26	11 285,89
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	26 677,26	11 285,89
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	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>20 469,37</b>	<b>7 140,72</b>			
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	20 469,37	7 140,72			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>50 764,43</b>	<b>4 546,80</b>			
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	50 764,43	4 546,80			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>108 674,12</b>	<b>43 288,29</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>108 674,12</b>	<b>43 288,29</b>

2024.03.20

.....

Główny księgowy

.....

rok, miesiąc, dzień

.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Mościcka

.....

Kierownik jednostki

.....

DYREKTOR

Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

mgr Jacek Bulak

Finanse VULCAN wersja 23.07.0006.37034, VULCAN sp. z o.o., licencja: grminalesznowola, 10771



Jednostka: ZOPO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Obsługi Placówek Oświatowych Magdalena, ul. Lipowa 28 05-506 Lesznowola	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Wójt Gminy Lesznowola
Numer identyfikacyjny REGON 015448401		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>8 632 089,72</b>	<b>10 110 328,40</b>
I. Amortyzacja	13 202,34	17 881,25
II. Zużycie materiałów i energii	124 371,77	137 954,08
III. Usługi obce	5 102 568,20	6 680 106,59
IV. Podatki i opłaty	11 022,51	1 217,32
V. Wynagrodzenia	2 816 713,06	2 726 792,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	527 593,57	514 556,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 218,27	16 220,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	20 400,00	15 600,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-8 632 089,72</b>	<b>-10 110 328,40</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>48 287,04</b>	<b>119 454,30</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	48 287,04	119 454,30
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-8 583 802,68</b>	<b>-9 990 874,10</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>998,87</b>	<b>2 046,12</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	998,87	2 046,12
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-8 582 803,81</b>	<b>-9 988 827,98</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-8 582 803,81</b>	<b>-9 988 827,98</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Główny księgowy  
*Hanna Mosicka*

2024.03.19  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
Kierownik jednostki  
*mgr Jacek Bulak*



## Jednostka: ZOPO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31.12.2023	Adresat
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych		Wójt Gminy Lesznowola
Magdalenka, ul. Lipowa 28 05-506 Lesznowola		
Numer identyfikacyjny REGON 015448401		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>6 768 742,68</b>	<b>7 948 386,11</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	45 794 429,18	48 970 159,55
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	45 755 315,18	48 958 117,85
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	13 284,00	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	0,00	0,00
1.7. Przejęcie 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	25 830,00	12 041,70
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	44 614 785,75	47 420 169,25
2.1. Strata za rok ubiegły	6 811 721,44	8 582 803,81
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	48 458,91	119 722,79
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	37 621 049,15	38 717 642,65
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	133 556,25	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 948 386,11</b>	<b>9 498 376,41</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-8 582 803,81</b>	<b>-9 988 827,98</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	8 582 803,81	9 988 827,98
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>-634 417,70</b>	<b>-490 451,57</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy

Hanna Moscińska

2024.03.19

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zespół Obsługi Placówek Oświatowych  
Kierownik jednostki

mgr Jacek Bulak



## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Lesznowoli</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>05-506 Magdalenka ul. Lipowa 28</b>
1.3	adres jednostki <b>05-506 Lesznowola ul. Gminna 60</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Zespół Obsługi Placówek Oświatowych jest jednostką wykonującą zadania własne w zakresie spraw ekonomiczno-administracyjnych i finansowo-księgowych szkół i przedszkoli publicznych oraz Centrum Sportu.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <p>1. Majątek jednostki stanowią:  - środki trwałe,  - pozostałe środki trwałe (wypośażenie).</p> <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. Umożnienie 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 (wypośażenie) np.:  - meble biurowe (szafy, biurka, krzesła, stoły, regały itp.),  - maszyny liczące,  - telefony komórkowe,  - dywany,  - niszczarki,  - faksy,</p> <p>Podział klasyfikacyjny pozostałych środków trwałych (wypośażenia) 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 (wypośażenia), 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 <b>Nie dotyczy</b>
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 <b>Główne składniki aktywów trwałych załącznik nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie <b>Nie dotyczy</b>
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 <b>Nie dotyczy</b>



# 1.1. Główne składniki aktywów trwałych

ZOPO

2022

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	Przemieszczenie		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 ŚRODKI TRWAŁE	22 394,95		541,20		541,20				0,00	22 936,15	22 394,95		541,20		541,20		22 936,15	0,00	0,00
2.		175 227,35	0,00	12 041,70	0,00	12 041,70	0,00	0,00	0,00	0,00	187 269,05	137 787,03	0,00	17 881,25	0,00	17 881,25	0,00	155 668,28	37 440,32	31 600,77
1)	Grunty					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					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
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	126 802,25	0,00	12 041,70		12 041,70				0,00	138 843,95	92 054,15		17 124,06		17 124,06		109 178,21	34 748,10	29 665,74
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4 206,60				0,00				0,00	4 206,60	1 514,38		757,19		757,19		2 271,57	2 692,22	1 935,03
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
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	44 218,50				0,00				0,00	44 218,50	44 218,50		0,00		0,00		44 218,50	0,00	0,00
RAZEM:		197 622,30	0,00	12 582,90	0,00	12 582,90	0,00	0,00	0,00	0,00	210 205,20	160 181,98	0,00	18 422,45	0,00	18 422,45	0,00	178 604,43	37 440,32	31 600,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Mosnicka

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

mgr Jacek Bulak