

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lesznówola ul. Gminna 60 05-506 Lesznówola Numer identyfikacyjny REGON 015448401	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat WPLYNEŁO Kancelaria Urzędu Gminy w Lesznowoli 2024-05-02 Ilość załączników Podpis
--	---	---

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	10 835 723,31	9 345 716,15	A. Fundusze	747 369,69	1 141 456,97
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	124 864 135,67	144 858 676,63
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 835 723,31	9 345 716,15	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-124 116 765,98	-143 717 219,66
1. Środki trwałe	10 674 224,31	9 201 009,55	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	124 116 765,98	143 717 219,66
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	5 638 814,61	5 618 411,12	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 149 402,46	2 362 895,88	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	40 626,69	16 605,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	1 845 380,55	1 203 097,55	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 423 912,18	10 254 202,71
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	161 499,00	144 706,60	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Należności na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	11 423 912,18	10 254 202,71
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	708 013,96	534 933,79
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 043 718,83	703 637,96
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 748 341,45	2 783 446,06
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 858 396,01	4 592 048,65
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	163 378,44	73 992,18
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 335 558,56	2 049 943,53	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	101 384,09	599 602,12
I. Zapasy	280 063,53	338 792,57	8. Fundusze specjalne	800 679,40	966 541,95
1. Materiały	280 063,53	338 792,57	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	800 679,40	966 541,95
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	680 217,92	553 564,19			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	84 808,14	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	594 967,53	552 333,64			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	442,25	1 205,01			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	375 277,11	1 157 586,77			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	375 277,11	1 157 586,77			
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	12 171 281,87	11 395 659,68	Suma pasywów	12 171 281,87	11 395 659,68

Za GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Główny księgowy
Agnieszka Osinska

2024.05.02

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

ZASTĘPCA DYREKTORA
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
Iwona Pajuska-Iszczyńska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Gmina Lesznowola	sporządzone na dzień 31.12.2023	W PŁYNĘŁO Kancelaria Urzędu Gminy w Lesznowoli 2024-05-02 Ilość załączników Podpis
ul. Gminna 60 05-506 Lesznowola		
Numer identyfikacyjny REGON 015448401		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	109 684 670,73	124 864 135,67
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	161 996 096,10	184 627 427,02
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	158 673 744,35	183 900 579,93
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	1 482 055,37	184 666,95
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	284 811,83	271 685,08
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	1 555 484,55	270 495,06
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	146 816 631,16	164 632 886,06
2.1. Strata za rok ubiegły	105 700 372,82	124 116 765,98
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	866 582,91	1 352 780,26
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	39 818 597,16	39 151 285,82
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	431 078,27	12 054,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	124 864 135,67	144 858 676,63
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-124 116 765,98	-143 717 219,66
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	124 116 765,98	143 717 219,66
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	747 369,69	1 141 456,97

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Osinska
Agata Osinska
Główny księgowy

2024.05.02

rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA DYREKTORA

Zespołu Obsługi Płatności
Kierownik jednostki

Iwona Rajewska-Iszczyńska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat
Gmina Lesznowola ul. Gminna 60 05-506 Lesznowola		
Numer identyfikacyjny REGON 015448401		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	6 900 136,37	8 282 732,83
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 419 548,29	7 507 832,26
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	480 588,08	774 900,57
B. Koszty działalności operacyjnej	132 090 569,73	153 299 633,34
I. Amortyzacja	1 759 662,45	1 761 123,69
II. Zużycie materiałów i energii	13 677 116,19	14 393 742,71
III. Usługi obce	10 767 455,02	12 004 549,80
IV. Podatki i opłaty	148 460,64	129 093,53
V. Wynagrodzenia	82 000 195,65	96 463 779,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	23 383 658,15	27 333 207,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	145 461,68	127 133,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	208 559,95	1 087 003,04
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-125 190 433,36	-145 016 900,51
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 100 741,82	1 753 472,89
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 100 741,82	1 753 472,89
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	438 244,18
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	438 244,18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-124 089 691,54	-143 701 671,80
G. Przychody finansowe	3 678,51	6 390,13
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	3 678,51	6 390,13
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	12 511,49	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	12 511,49	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-124 098 524,52	-143 695 281,67
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	18 241,46	21 937,99
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-124 116 765,98	-143 717 219,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Mańcka

Główny księgowy

2024.04.08

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Pracowników Oświatowych
Kierownik jednostki
mgr Jacek Bulak

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Lesznowoli
1.2	siedzibę jednostki 05-506 Magdalenka ul. Lipowa 28
1.3	adres jednostki 05-506 Magdalenka ul. Lipowa 28
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Lesznowoli (skrót ZOPO) jest jednostką budżetową gminy wykonującą zadania w wspólnej obsłudze w zakresie spraw ekonomiczno - administracyjnych i finansowo - księgowych szkół i przedszkoli publicznych oraz Centrum Sportu na terenie Gminy Lesznowola
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdanie zawiera łączne dane ZOPO, Centrum Sportu, Publicznych Szkół Podstawowych oraz Gminnych Przedszkoli z terenu Gminy Lesznowola
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Majątek jednostki stanowią: - środki trwałe, pozostałe środki trwałe (wypośażenie). 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. 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. 4. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle, budynki, komputery, laptopy, tablety, notebooki, kopiarki i drukarki. 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. 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. 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. 7. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest ręcznie – ilościowo – wartościowo. 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. 9. Ewidencją ilościową należy objąć pozostałe środki trwałe (wypośażenie) np.: - meble biurowe (szafy, biurka, krzesła, stoły, regały itp.), - maszyny liczące, - telefony komórkowe, - dywany, - skanery, - faksy, Podział klasyfikacyjny pozostałych środków trwałych (wypośażenia) na grupy, podgrupy i rodzaje określa Załącznik Nr 1 do niniejszej instrukcji. 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. 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”.
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 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 wieczystie

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Małcicka

Główny księgowy

2024 -03- 27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

mgr Jacek Bułak

Kierownik jednostki

1.1. Główne składniki aktywów trwałych

OŚWIATA

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	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.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	602 709,46		2 194,32	0,00	2 194,32		0,00	0,00	0,00	604 903,78	602 709,46		2 194,32		2 194,32	0,00	604 903,78	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	24 216 313,54	0,00	725 798,35	0,00	725 798,35	0,00	685 223,08	0,00	685 223,08	24 256 888,81	13 542 089,23	0,00	1 761 123,69	0,00	1 761 123,69	247 333,66	15 055 879,26	10 674 224,31	9 201 009,55
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	2 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	2 090,00	2 090,00		0,00		0,00	0,00	2 090,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 453 544,33	0,00	193 547,52	0,00	193 547,52		0,00	0,00	0,00	8 647 091,85	2 814 729,72	0,00	213 951,01		213 951,01	0,00	3 028 680,73	5 438 814,61	5 618 414,12
4)	Kotły i maszyny energetyczne	9 990,02	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	9 990,02	1 456,88		699,30		699,30	0,00	2 156,18	8 531,14	7 833,84
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 197 068,30	0,00	102 985,43	0,00	102 985,43		183 587,22	0,00	183 587,22	5 116 466,51	3 828 384,24		682 951,61		682 951,61	175 037,03	4 336 298,82	1 368 604,06	780 167,69
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	477 025,27	0,00	24 775,95	0,00	24 775,95		0,00	0,00	0,00	501 801,22	95 549,71		62 419,85		62 419,85	0,00	157 969,56	381 475,56	343 831,66
7)	Urządzenia techniczne	2 914 744,57	0,00	126 741,56	0,00	126 741,56		22 696,00	0,00	22 696,00	3 018 790,13	1 524 034,07		275 495,34		275 495,34	11 802,77	1 787 727,44	1 390 709,70	1 231 062,69
8)	Środki transportu	220 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	220 487,00	179 860,31		24 021,69		24 021,69	0,00	203 862,00	40 626,69	16 605,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	6 941 364,05	0,00	277 747,89	0,00	277 747,89		478 939,86	0,00	478 939,86	6 740 172,08	5 095 983,50		501 584,89		501 584,89	60 493,86	5 537 074,53	1 045 360,55	1 103 097,55
RAZEM:		24 819 023,00	0,00	727 992,67	0,00	727 992,67	0,00	685 223,08	0,00	685 223,08	24 861 792,59	14 144 798,69	0,00	1 763 318,01	0,00	1 763 318,01	247 333,66	15 660 783,04	10 674 224,31	9 201 009,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Mościcka

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

mgr Jacek Bulak