

## Jednostka: ZSPLE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lesznowoli ul. Szkolna 6 05-506 Lesznowola tel. 0227579399 Numer identyfikacyjny REGON 017251269	<b>Bilans</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Wójt Gminy Lesznowola
---	---	----------------------------------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 176 505,44</b>	<b>1 970 148,58</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>-138 106,46</b>	<b>77 925,44</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	27 851 319,08	31 899 895,07
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 176 505,44	1 970 148,58	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-27 989 425,54	-31 821 969,63
1. Środki trwałe	2 176 505,44	1 970 148,58	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	27 989 425,54	31 821 969,63
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	1 630 892,12	1 564 058,08	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	428 284,57	314 816,84	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	117 328,75	91 273,66	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 560 972,55	2 237 794,08
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.1. Naliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	2 560 972,55	2 237 794,08
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 750,82	24 066,64
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	245 611,32	168 422,32
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 119 867,46	663 939,59
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	946 402,99	1 097 699,02
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	56 515,43	18 419,49
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	246 360,65	345 570,94	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	18,24	75 705,85
I. Zapasy	53 278,58	73 895,27	8. Fundusze specjalne	166 806,29	189 541,17
1. Materiały	53 278,58	73 895,27	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	166 806,29	189 541,17
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	132 138,62	95 740,47			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	23 410,67	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	108 727,95	95 740,47			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	60 943,45	175 935,20			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	60 943,45	175 935,20			
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			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 422 866,09</b>	<b>2 315 719,52</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 422 866,09</b>	<b>2 315 719,52</b>

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: ZSPLE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lesznowoli ul. Szkolna 6 05-506 Lesznowola tel. 0227579399	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Wójt Gminy Lesznowola
Numer identyfikacyjny REGON 017251269		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>1 626 253,67</b>	<b>1 875 388,61</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 508 229,78	1 717 481,25
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	118 023,89	157 907,36
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>29 798 557,09</b>	<b>33 997 145,24</b>
I. Amortyzacja	266 480,00	255 032,44
Zużycie materiałów i energii	3 123 727,06	3 028 444,20
III. Usługi obce	840 991,60	819 120,79
IV. Podatki i opłaty	10 687,10	11 641,47
V. Wynagrodzenia	19 657 043,56	22 816 295,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 832 535,70	6 775 736,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 092,12	8 250,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	59 999,95	282 623,80
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-28 172 303,42</b>	<b>-32 121 756,63</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>192 085,04</b>	<b>302 509,76</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	192 085,04	302 509,76
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>1 229,98</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	1 229,98
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-27 980 218,38</b>	<b>-31 820 476,85</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>535,37</b>	<b>746,09</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki	535,37	746,09
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>4 078,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	4 078,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-27 983 761,01</b>	<b>-31 819 730,76</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>5 664,53</b>	<b>2 238,87</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-27 989 425,54</b>	<b>-31 821 969,63</b>

Główny księgowy  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Hanna Motylewska

2024.03.27  
rok, miesiąc, dzień

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



## Jednostka: ZSPLE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Wójt Gminy Lesznowola
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lesznowoli		
ul. Szkolna 6 05-506 Lesznowola tel. 0227579399		
Numer identyfikacyjny REGON 017251269	sporządzone na dzień 31.12.2023	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>25 369 200,33</b>	<b>27 851 319,08</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	27 577 907,57	32 235 042,02
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	27 187 974,46	32 185 136,46
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	106 262,22	11 316,00
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	163 582,59	15 394,68
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	120 088,30	23 194,88
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	25 095 788,82	28 186 466,03
2.1. Strata za rok ubiegły	24 531 794,41	27 989 425,54
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	131 817,17	162 529,61
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	226 350,52	34 510,88
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	205 826,72	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>27 851 319,08</b>	<b>31 899 895,07</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-27 989 425,54</b>	<b>-31 821 969,63</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	27 989 425,54	31 821 969,63
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>-138 106,46</b>	<b>77 925,44</b>

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

*Osinska*  
Agata Osinska  
Główny księgowy

2024.05.02

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

*Iwona Pajewska-Iszczyńska*  
ZASTĘPCA DYREKTORA  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
Iwona Pajewska-Iszczyńska



## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lesznowoli</b>
1.2	siedzibę jednostki 05-506 Lesznowola ul. Szkolna 6
1.3	adres jednostki 05-506 Lesznowola ul. Szkolna 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkola Podstawowa w całości realizuje cele określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie
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 Nie dotyczy
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 (wyposażenie).</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, 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.: - meble biurowe (szafy, biurka, krzesła, stoły, regały itp.), - maszyny liczące, - telefony komórkowe, - dywany, - niszczarki, - faksy,</p> <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.	<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 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 Wynajem urządzenia wielofunkcyjnego - 80 385,90

## LESZNOWOLA

LESZNOWOLA

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.	WARTOŚCI NIEMATERIAŁNE I PRAWNE	148 870,91		0,00		0,00		0,00		0,00	148 870,91	148 870,91		0,00		0,00	0,00	148 870,91	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	4 392 094,05	0,00	49 905,56	0,00	49 905,56	0,00	50 926,40	0,00	50 926,40	4 391 073,21	2 215 588,61	0,00	255 032,44	0,00	255 032,44	49 696,42	2 420 924,63	2 176 505,44	1 970 148,58
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	2 673 361,76				0,00				0,00	2 673 361,76	1 042 469,64		66 834,04		66 834,04		1 109 303,68	1 630 892,12	1 564 058,08
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	722 684,05		14 316,00		14 316,00		40 348,40	0,00	40 348,40	696 652,45	485 232,84		112 282,72		112 282,72	39 118,42	558 397,14	237 452,01	138 255,31
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	79 753,61		0,00		0,00				0,00	79 753,61	22 141,86		10 185,65		10 185,65		32 327,51	57 611,75	47 426,10
7)	Urządzenia techniczne	387 451,63		23 146,88		23 146,88		10 578,00		10 578,00	400 020,51	254 230,82		27 232,26		27 232,26	10 578,00	270 885,08	133 220,81	129 135,43
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	528 842,20		12 442,68		12 442,68				0,00	541 284,88	411 513,45		38 497,77		38 497,77		450 011,22	117 328,75	91 273,66
RAZEM:		4 540 964,96	0,00	49 905,56	0,00	49 905,56	0,00	50 926,40	0,00	50 926,40	4 539 944,12	2 364 459,52	0,00	255 032,44	0,00	255 032,44	49 696,42	2 569 795,54	2 176 505,44	1 970 148,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Muscicka

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

mgr Jacek Bulak