

Jednostka: ZOPO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Obsługi Placówek Oświatowych Magdalena, ul. Lipowa 28 05-506 Lesznowola	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2024	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
A. Aktywa trwałe	31 600,77	25 492,98	A. Fundusze	-490 451,57	-695 279,59
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	9 498 376,41	9 571 420,70
II. Rzeczowe aktywa trwałe	31 600,77	25 492,98	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-9 988 827,98	-10 266 700,29
1. Środki trwałe	31 600,77	25 492,98	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	9 988 827,98	10 266 700,29
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	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	31 600,77	25 492,98	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	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	533 739,86	748 850,77
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	533 739,86	748 850,77
Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	363 231,72	526 902,32
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	13 680,00	16 882,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	54 211,14	66 107,92
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	91 331,11	111 730,33
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	11 687,52	28 078,20	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	11 285,89	27 228,20
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 285,89	27 228,20
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	7 140,72	16 295,99			
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	7 140,72	16 295,99			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 546,80	11 782,21			
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 546,80	11 782,21			
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	43 288,29	53 571,18	Suma pasywów	43 288,29	53 571,18

2025.04.25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Osińska

Agata Osińska

Kierownik jednostki

ZASTĘPCA DYREKTORA
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

Iwona Pajewska-Iszczyńska

Jednostka: ZOPO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Obsługi Placówek Oświatowych Magdalena, ul. Lipowa 28 05-506 Lesznowola	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2024 Wariant porównawczy	Adresat Wójt Gminy Lesznowola
Numer identyfikacyjny REGON 015448401		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
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. Koszty działalności operacyjnej	10 110 328,40	10 417 204,16
I. Amortyzacja	17 881,25	17 640,77
II. Zużycie materiałów i energii	137 954,08	143 537,90
III. Usługi obce	6 680 106,59	7 049 218,20
IV. Podatki i opłaty	1 217,32	0,00
V. Wynagrodzenia	2 726 792,64	2 645 207,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	514 556,27	521 309,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 220,25	25 890,12
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	15 600,00	14 400,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-10 110 328,40	-10 417 204,16
D. Pozostałe przychody operacyjne	119 454,30	150 201,52
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	119 454,30	150 201,52
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	213,52
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	213,52
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-9 990 874,10	-10 267 216,16
G. Przychody finansowe	2 046,12	515,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	2 046,12	515,87
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)	-9 988 827,98	-10 266 700,29
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-9 988 827,98	-10 266 700,29

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Muscicka
Główny księgowy

2025.03.28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

Jacek Bulak

Kierownik jednostki

Jednostka: ZOPO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Wójt Gminy Lesznowola
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych		
Magdalena, ul. Lipowa 28 05-506 Lesznowola		
Numer identyfikacyjny REGON 015448401	sporządzone na dzień 31.12.2024	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (B0)	7 948 386,11	9 498 376,41
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	48 970 159,55	69 541 289,63
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	48 958 117,85	69 529 543,13
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	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. 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	12 041,70	11 746,50
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	47 420 169,25	69 468 245,34
2.1. Strata za rok ubiegły	8 582 803,81	9 988 827,98
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	119 722,79	150 193,02
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	38 717 642,65	59 329 224,34
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 (B2)	9 498 376,41	9 571 420,70
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-9 988 827,98	-10 266 700,29
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	9 988 827,98	10 266 700,29
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	-490 451,57	-695 279,59

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy
Hanna Moczka

2025.03.26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek OświatowychKierownik jednostki
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 Lesznowola ul. Gminna 60
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zespół Obsługi Placówek Oświatowych jest jednostką wykonującą zadania własne w zakresie spraw ekonomiczno-administracyjnych i finansowo-księgowych szkół i przedszkoli publicznych oraz Centrum Sportu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
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. 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 nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Nie dotyczy

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego(stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe - 65.589,90 ekwiwalent za urlop - 3.470,72 odprawa emerytalna - 39.600,00
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 Musielak
Główny księgowy

2025-03-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Płacówek Oświatowych

Jacek Bułak
Kierownik jednostki