

KOPIA

KOREKTA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lesznowola ul. Gminna 60 05-506 Lesznowola	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2024	Adresat W PŁYNĘŁO Kancelaria Urzędu Gminy w Lesznowoli dnia 2025 -04- 28 Ilość załączników Podpis
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	9 345 716,15	8 682 729,36	A. Fundusze	1 141 456,97	-2 174 322,98
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	144 858 676,63	176 133 042,72
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 345 716,15	8 682 729,36	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-143 717 219,66	-178 307 365,70
1. Środki trwałe	9 201 009,55	8 533 284,36	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-143 717 219,66	-178 307 365,70
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	5 618 411,12	5 439 021,89	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 362 895,88	1 995 699,31	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	16 605,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	1 203 097,55	1 098 563,16	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 254 202,71	14 010 712,71
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	144 706,60	149 445,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	10 254 202,71	14 010 712,71
Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	534 933,79	823 949,88
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	703 637,96	915 715,84
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 783 446,06	3 581 569,17
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 592 048,65	5 904 449,06
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	73 992,18	103 428,37
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	2 049 943,53	3 153 660,37	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	599 602,12	712 290,31
I. Zapasy	338 792,57	307 437,38	8. Fundusze specjalne	966 541,95	1 969 310,08
1. Materiały	338 792,57	307 437,38	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	966 541,95	1 969 310,08
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	553 564,19	630 656,56			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	10 090,00			
2. Należności od budżetów	25,54	25,54			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	552 333,64	620 541,02			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 205,01	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 157 586,77	2 215 566,43			
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 157 586,77	2 215 566,43			
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	11 395 659,68	11 836 389,73	Suma pasywów	11 395 659,68	11 836 389,73

2025.04.28

rok, miesiąc, dzień

Główny księgowy
Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Osinska
Agata Osinska

Kierownik jednostki
DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
Jacek Bulak

1547

1548

1549

1550

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lesznowola ul. Gminna 60 05-506 Lesznowola	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2024 Wariant porównawczy	Adresat <div>W PŁY NĘ Ł O Kancelaria Urzędu Gminy w Lesznowoli dnia 2025 -04- 2 8 Ilość załączników Podpis</div>
Numer identyfikacyjny REGON 015448401		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	8 282 732,83	8 318 782,46
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 507 832,26	7 463 343,68
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	774 900,57	855 438,78
B. Koszty działalności operacyjnej	153 299 633,34	188 734 005,98
I. Amortyzacja	1 761 123,69	1 446 272,18
II. Zużycie materiałów i energii	14 393 742,71	15 686 752,59
Usługi obce	12 004 549,80	13 419 341,86
IV. Podatki i opłaty	129 093,53	41 029,03
V. Wynagrodzenia	96 463 779,45	121 548 390,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	27 333 207,52	35 452 818,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	127 133,60	243 090,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 087 003,04	896 310,95
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-145 016 900,51	-180 415 223,52
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 753 472,89	2 200 115,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 753 472,89	2 200 115,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	438 244,18	4 719,33
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	438 244,18	4 719,33
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-143 701 671,80	-178 219 827,85
G. Przychody finansowe	6 390,13	3 151,85
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
dsetki	6 390,13	3 151,85
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	7 803,45
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	7 803,45
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-143 695 281,67	-178 224 479,45
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	21 937,99	82 886,25
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-143 717 219,66	-178 307 365,70

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Osinska

Agata Osinska

Główny księgowy

2025.04.28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zespołu Obsługi Pracowników Oświatowych

Jacek Bulak

Kierownik jednostki

KOPIA

KOREKTA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lesznów ul. Gminna 60 05-506 Lesznów Numer identyfikacyjny REGON 015448401	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2024	Adresat WPŁYNĘŁO Kancelaria Urzędu Gminy w Lesznowoli dnia 2025 -04- 28 Ilość załączników Podpis
--	---	--

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	124 864 135,67	144 858 676,63
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	184 627 427,02	236 434 278,25
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	183 900 579,93	235 677 856,61
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	184 666,95	241 210,95
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	271 685,08	139 129,17
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	270 495,06	376 081,52
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	164 632 886,06	205 159 912,16
2.1. Strata za rok ubiegły	124 116 765,98	143 717 219,66
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 352 780,26	1 508 291,19
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	39 151 285,82	59 934 401,31
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	12 054,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	144 858 676,63	176 133 042,72
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-143 717 219,66	-178 307 365,70
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	143 717 219,66	178 307 365,70
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
Fundusz (II+,-III)	1 141 456,97	-2 174 322,98

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Agata Ostrowska

Główny księgowy

2025.04.28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek OświatowychJacek Bulak
Kierownik jednostki

KOPIA

W P Ł Y N Ę Ł O
Kancelaria Urzędu Gminy w Lesznowoli

dnia 2025 -03- 3 1

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 01.01.2024 do 31.12.2024
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 (wypozażenie). 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, koparki 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 zinwentaryzowania. 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 wartościowo. 9. Ewidencją ilościową należy objąć pozostałe środki trwałe (wypozażenie) np.: - meble biurowe (szafy, biurka, krzesła, stoły, regały itp.), - maszyny liczące, - telefony komórkowe, - dywany, - skanery, - faksy, Podział klasyfikacyjny pozostałych środków trwałych (wypozażenia) 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 (wypozażenia), 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 wieczysto

	nie dotyczy
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
	umowa dzierżawy gruntu na infrastrukturę rekreacyjno-sportową - 121,179,25; ZSP Lesznowola - wynajem urządzenia wielofunkcyjnego - 20.672,32; Gminne Przedszkole w Jastrzębcu - dzierżawa drukarki - 4.456,44
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe - 1.384.391,14 Ekwiwalent za urlop - 180.644,56 Odprawa emerytalna - 609 301,47 Ekwiwalent za pranie - 1.981,00 odprawa terytorialna - 3.580,64 Świadczenie na start - 16.000,00 Ekwiwalent po zmarłym pracowniku - 3.492,90 za odzież roboczą - 360,70
	ekwiwalent
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 Moscińska

Główny księgowy

2025 -03- 3 1

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

Jacek Bułak

Kierownik jednostki

