

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ OBSŁUGI PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W ŚRODZIE ŚLĄSKIEJ ul. Legnicka 21/4 55-300 Środa Śląska	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Środa Śląska
		Wysłać bez pisma przewodniego E18E8C7ABE542A90 
Numer identyfikacyjny REGON 932688437	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	97 170,00	97 170,00	A Fundusz	20 496,65	-15 792,68
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 951 159,93	5 208 729,47
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	97 170,00	97 170,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 930 663,28	-5 224 522,15
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 930 663,28	-5 224 522,15
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 611,03	113 903,72
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	97 170,00	97 170,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	77 611,03	113 903,72
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	778,90	23 212,16
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 332,00	7 374,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	25 575,01	30 230,35
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	43 581,36	51 462,37

Irena Kuriata
(główny księgowy)

2024-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Peryga
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

E18E8C7ABE542A90

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	406,08	683,80
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	937,68	941,04	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	937,68	941,04
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	937,68	941,04
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	937,68	941,04			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	937,68	941,04			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Irena Kuriata
(główny księgowy)

2024-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Peryga
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

E18E8C7ABE542A90

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	98 107,68	98 111,04	Suma pasywów	98 107,68	98 111,04

Irena Kuriata
(główny księgowy)

2024-03-15
(rok, miesiąc, dzień)
E18E8C7ABE542A90

Krzysztof Peryga
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia


Irena Kuriata
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

E18E8C7ABE542A90

Krzysztof Peryga
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ OBSŁUGI PLACÓWEK OSWIATOWYCH W ŚRODZIE ŚLĄSKIEJ ul. Legnicka 21/4 55-300 Środa Śląska		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Środa Śląska	
Numer identyfikacyjny REGON 932688437			Wysłać bez pisma przewodniego 6DEC853CD6BA5D78 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		3 931 002,52	5 224 998,92
B.I.	Amortyzacja		44 213,24	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		643 451,96	1 168 903,51
B.III.	Usługi obce		1 262 724,51	1 166 794,07
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 587 320,90	2 329 008,56
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		358 737,30	522 043,40
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		11 100,61	16 525,38
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		23 454,00	21 724,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-3 931 002,52	-5 224 998,92
D.	Pozostałe przychody operacyjne		228,00	363,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		228,00	363,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Irena Kuriata
główny księgowy

2024-03-15
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Peryga
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 930 774,52	-5 224 635,92
G.	Przychody finansowe	111,24	113,77
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	111,24	113,77
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 930 663,28	-5 224 522,15
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)	-3 930 663,28	-5 224 522,15

Irena Kuriata
główny księgowy

2024-03-15
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Peryga
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Irena Kuriata
główny księgowy

2024-03-15
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Peruga
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
ZESPÓŁ OBSŁUGI PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W ŚRODZIE ŚLĄSKIEJ ul. Legnicka 21/4 55-300 Środa Śląska		Gmina Środa Śląska	
Numer identyfikacyjny REGON 932688437		Wysłać bez pisma przewodniego AC69949D24C6B66C 	
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 888 585,14	3 951 159,93
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		3 902 430,70	5 188 709,59
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 895 142,95	5 188 709,59
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		7 287,75	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 839 855,91	3 931 140,05
I.2.1. Strata za rok ubiegły		2 188 289,75	3 930 663,28
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		339,24	476,77
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		7 287,75	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		643 939,17	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		3 951 159,93	5 208 729,47

Irena Kuriata
główny księgowy

2024-03-15
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Peryga
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 930 663,28	-5 224 522,15
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 930 663,28	-5 224 522,15
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	20 496,65	-15 792,68

Irena Kuriata
główny księgowy

2024-03-15
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Peryga
kierownik jednostki

Irena Kuriata
główny księgowy

2024-03-15
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Peryga
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Środzie Śląskiej
1.2	siedzibę jednostki
	Środa Śląska, ul. Legnicka 21 lok.4
1.3	adres jednostki
	55-300 Środa Śląska, ul. Legnicka 21 lok.4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Obsługa administracyjna, finansowa i organizacyjna - w ramach centrum usług wspólnych – szkół podstawowych, przedszkoli i żłobków prowadzonych przez Gminę Środa Śląska.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
a	Od 01-01-2023 do 31-12-2023
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>W ramach uproszczenia niemającego istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10.000zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Materiały niskocenne np. materiały biurowe, papier, środki czystości są odpisywane w całości w koszty. Nie są korygowane koszty i nie jest dla nich sporządzana inwentaryzacja na dzień bilansowy.</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																					
	<p>Zmiana stanu ŚT i WNiP</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Konto</th> <th>Stan 01-01-2023</th> <th>Stan 31-12-2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>011 – środki trwałe</td> <td>211 744,78</td> <td>211 744,78</td> </tr> <tr> <td>013- pozostałe środki trwałe</td> <td>83 317,73</td> <td>87 093,83</td> </tr> <tr> <td>020 – WNiP</td> <td>27 099,39</td> <td>27 099,39</td> </tr> <tr> <td>071 – umorzenie ŚT</td> <td>211 744,78</td> <td>211 744,78</td> </tr> <tr> <td>072 – umorzenie pozost ŚT i WNiP</td> <td>110 417,12</td> <td>114 193,22</td> </tr> <tr> <td>080- środki trwałe w budowie - inwestycje</td> <td>97 170,00</td> <td>97 170,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Na koncie 080 wykazane są wydatki poniesione w latach 2021-22 na dokumentację techniczną oraz aplikacyjną dotyczącą poprawy efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej nr 3 i Przedszkola Publicznego nr 1 w Środzie Śląskiej.</p>	Konto	Stan 01-01-2023	Stan 31-12-2023	011 – środki trwałe	211 744,78	211 744,78	013- pozostałe środki trwałe	83 317,73	87 093,83	020 – WNiP	27 099,39	27 099,39	071 – umorzenie ŚT	211 744,78	211 744,78	072 – umorzenie pozost ŚT i WNiP	110 417,12	114 193,22	080- środki trwałe w budowie - inwestycje	97 170,00	97 170,00
Konto	Stan 01-01-2023	Stan 31-12-2023																				
011 – środki trwałe	211 744,78	211 744,78																				
013- pozostałe środki trwałe	83 317,73	87 093,83																				
020 – WNiP	27 099,39	27 099,39																				
071 – umorzenie ŚT	211 744,78	211 744,78																				
072 – umorzenie pozost ŚT i WNiP	110 417,12	114 193,22																				
080- środki trwałe w budowie - inwestycje	97 170,00	97 170,00																				
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																					
	ZOPO nie posiada informacji o wartości rynkowej środków trwałych.																					
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
	Zespół Obsługi Placówek Oświatowych ma siedzibę w wynajmowanych pomieszczeniach, użytkowanych na podstawie umowy najmu, które nie są amortyzowane w księgach ZOPO. Nie posiadamy informacji o wartości rynkowej tych pomieszczeń.
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 byłyby 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
	W 2023r. poniesiono w ZOPO w § 3020 wydatki w kwocie 1.962,15zł oraz wypłacono nagrodę jubileuszową w kwocie 9.892,80zł. oraz odprawę emerytalną w kwocie 6.271,20zł.
1.16.	inne informacje
	Na 31-12-2023r. Saldo na rachunku VAT wynosiło 0zł.
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

Irena Kuriata

.....
(główny księgowy)

18-03-2024
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Peryga

.....
(kierownik jednostki)