

SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO - WYCHOWAWCZY W JALOWESACH

Ip	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			aktualiz acja	przychody	przemieszc zenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości Niematerialne i Prawne	26 457,97		1 889,00							28 346,97
2	Środki trwałe	1 643 576,10		52 363,47	-	52 363,47		6 689,00		6 689,00	1 689 250,57
1)	Grunty	42 405,00				-				-	42 405,00
2)	Budynki i lokale	752 321,01		-		-					752 321,01
3)	inżynierii lądowej i	114 496,00				-				-	114 496,00
4)	Kotły maszyn energetyczne					-				-	-
5)	Maszy urządzenia aparatu ogólnego	10 000,00				-				-	10 000,00
6)	Maszy urządzenia i aparatu					-				-	-
7)	Urządzenia techniczne					-				-	-
8)	Środki transportu	239 423,26				-			-	-	239 423,26
9)	Narzędzia przrządy, ruchomości i wypożyczenie gdzie indziej niesklasyfikow	484 930,83		52 363,47		52 363,47		6 689,00		6 689,00	530 605,30
RAZEM		1 670 034,07	-	54 252,47	-	52 363,47	-	6 689,00	-	6 689,00	1 717 597,54

STARSZYSTWO POWIATOWE
w Opatowie
Kancelaria, w Opatowie
L. dz.
podpis
28. 03. 2025

Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	aktualiz acja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17	18	19	20	21
26 457,97				1 889,00		28 346,97		
1 035 316,82		23 624,67	52 363,47	75 988,14	6 689,00	1 221 945,18	483 691,33	460 066,66
-				-		-	42 405,00	42 405,00
329 308,16		18 808,04		18 808,04		348 116,20	423 012,85	404 204,81
98 522,52		4 116,63	-	4 116,63		102 639,15	15 973,48	11 856,85
				-		-	-	-
7 700,00		700,00		700,00		8 400,00	2 300,00	1 600,00
				-		-	-	-
				-		-	-	-
239 423,26				-		239 423,26		-
477 692,10			52 363,47	52 363,47	6 689,00	523 366,57		
1 061 774,79	-	23 624,67	52 363,47	77 877,14	6 689,00	1 250 292,15	483 691,33	460 066,66

sp. z o.o. KSIĘGOWA

Bożena Gromczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Winiarska

ZESTAWIENIE UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH ZA ROK 2024

Lp	Data nabycia	Nazwa środka trwałego	Symb KŚT	Wartość początkowa	Stawka amort.	Wartość umorz.	Ogółem odp amortyzacyj za rok 2021	ogółem odpisy amortyzacyjne za rok 2022	ogółem odpisy amortyzacyjne za 2023	ogółem odpisy amortyzacyjne za 2024	Kwota pozostająca do umorzenia
GRUPA 1											
1.	20.10.1951-3	Budynek szkolny i internat	107	729 631,01	2,50%	18 240,78	272 862,56	291 103,34	309 344,12	327 584,90	402 046,11
2.	14.06.1977	Magazyn odzieżowy	3	9 038,00	2,50%	225,95	7 284,90	7 510,85	7 736,80	7 962,75	1 075,25
3.	30.08.1970	Magazyn opałowy	3	5 029,00	2,50%	125,73	4 433,46	4 559,19	4 684,92	4 810,65	218,35
4.	31.12.1974	Garaż z chlewnią	3	3 615,00	2,50%	90,38	2 919,76	3 010,14	3 100,52	3 190,90	424,10
5.	31.12.1974	Altanka	3	5 008,00	2,50%	125,20	4 191,40	4 316,60	4 441,80	4 567,00	441,00
				752 321,01		18 808,04	291 692,08	310 500,12	329 308,16	348 116,20	404 204,81
GRUPA 6											
2.											
3.	5.12.2012	Kocioł Optima Plus Max 60 KW	3	10 000,00	7%	700,00	6 300,00	7 000,00	7 700,00	8 400,00	1 600,00
				10 000,00		700,00	6 300,00	7 000,00	7 700,00	8 400,00	1 600,00
GRUPA 7											
1.	15.11.2013	Samochód Opel Vivaro 1,9	741	94 900,00	20%	0,00	94 900,00	94 900,00	94 900,00	94 900,00	0,00
2.	16.12.2016	Samochód Opel Vivaro 1,6 Kombi	741	144 523,26	20%	0,00	144 523,26	144 523,26	144 523,26	144 523,26	0,00
				239 423,26		0,00	239 423,26	239 423,26	239 423,26	239 423,26	0,00
GRUPA 0											
1.	31.03.2001	Działka gruntu nr 401/1 -2,827 ha	0	42 405,00	0%						
				42 405,00							
GRUPA 2											
1.	31.12.1982	Studnia głębinowa	2	6 745,00	4,50%		6 745,00	6 745,00	6 745,00	6 745,00	0,00
2.	31.12.1974	Studnia wiercona	2	5 426,00	4,50%		5 426,00	5 426,00	5 426,00	5 426,00	0,00
3.	30.09.2004	Oczyszczalnia ścieków	658	97 600,00	4%	3 904,00	74 176,00	78 080,00	81 984,00	85 888,00	11 712,00
4.	28.02.2003	Zbiornik wodno- kanalizacyjny	104	4 725,00	4,50%	212,63	3 942,26	4 154,89	4 367,52	4 580,15	144,85
				114 496,00		4 116,63	90 289,26	94 405,89	98 522,52	102 639,15	11 856,85
				1 158 645,27		23 624,67	627 704,60	651 329,27	674 953,94	698 578,61	417 661,66

konto 011

konto 400

konto 071

Lp	Data nabycia	Nazwa środka trwałego	Symb KŚT	Wartość początkowa	Stawka amort.	Wartość umorz.	Ogółem odp rok 2021	ogółem odpis za rok 2022	ogółem rok 2023	ogółem odpis za rok 2022	Kwota pozostająca
				0,00		0,00	0,00	0,00			0,00
	RAZEM:			1 158 645,27		23 624,67	627 704,60	674 953,94	674 953,94	698 578,61	417 661,66

konto 011

konto 400

konto 071

opracował
księgowy
Bożena Gromczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Miniarska

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Jałowie
mgr Renata Foremniak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W JALOWESACH Jalowa 124, 27-500 Jalowa, woj. łódzkie tel. 83 5 612 884		BILANS jednostki budżetowej		Adresat: Zarząd Powiatu Opatowskiego	
Numer identyfikacyjny REGON 292429343		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		Wysłać bez pisma przewodniego E193436DBBF2B459 	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	595 621,36	571 996,69	A Fundusz	450 856,41	344 586,08
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 354 488,44	4 276 070,66
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	595 621,36	571 996,69	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 903 632,03	-3 931 484,58
A.II.1 Środki trwałe	483 691,36	460 066,69	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	42 405,00	42 405,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 903 632,03	-3 931 484,58
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	438 986,36	416 061,69	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 300,00	1 600,00	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	205 611,73	316 300,34
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	111 930,00	111 930,00	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	205 611,73	316 300,34
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	682,51	6 300,50
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	14 845,00	21 132,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	57 742,27	82 243,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	97 345,32	138 636,16

JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA
(główny księgowy)
SJO BeSTia

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)
E193436DBBF2B459

Małgorzata Spychaj
(kierownik jednostki)
DIREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Jalowie
mgr Renata Foremniak

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	385,61	498,25
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	60 846,78	88 889,73	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	23 535,85	17 620,21	D.II.8 Fundusze specjalne	34 611,02	67 489,92
B.I.1 Materiały	23 535,85	17 620,21	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	34 611,02	67 489,92
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	6 123,91	12 305,10			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 699,91	3 779,60			
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	3 424,00	8 525,50			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 187,02	58 964,42			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	31 187,02	58 964,42			
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			

JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA

(główny księgowy)

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Winarska

2025-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

E193436DBBF2B459

Małgorzata Spychaj

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka

Szkołno-Wychowawczego w Jajówkach

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.28

mgr Renata Foremniak

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	656 468,14	660 886,42	Suma pasywów	656 468,14	660 886,42

GLÓWNY KSIĘGOWY

JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

E193436DBBF2B459

Małgorzata Spychaj
(kierownik jednostki)

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Jajowiecach
mgr Renata Foremniak

Strona 3 z 4

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Winiarska

JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

E193436DBBF2B459

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Jałowiecach

R. Foremniak

Renata Foremniak

Małgorzata Spychaj
(kierownik jednostki)

Zestawienia sald kont syntetycznych				
na dzień:			31.12.2024	
lp	nr konta	nazwa konta	Wn	Saldo Ma
1	11	Środki trwałe	1 158 645,27	0,00
2	13	Pozostałe środki trwałe	488 041,69	0,00
3	14	Zbiory biblioteczne	42 563,61	0,00
4	20	Wartości niematerialne i prawne	28 346,97	0,00
5	71	Umorzenia środków trwałych	0,00	698 578,58
6	72	Umorzenia pozostałych środków	0,00	558 952,27
		oraz wartość niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
7	80	środki trwałe w budowie ,inwestycje	111 930,00	
8	135	Rachunek środków funduszu socjalnego	58 964,42	0,00
9	201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	6 300,50
10	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	3779,60	
11	225	Rozrachunki z budżetami		21 132,00
12	229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne	0,00	82 243,51
13	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	138 636,16
14	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	10 466,00	1 940,50
15	240	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	498,25
16	310	Materiały	17 620,21	0,00
17	800	Fundusz jednostki	0,00	4 276 070,66
18	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	67 489,92
19	860	Wynik finansowy-straty	3 931 484,58	0,00
		ogółem	5 851 842,35	5 851 842,35
		Jałoweszy, dn.26.03.2025		

opis dział

KSIĘGOWA
Bożena Gromczyk

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Winiarska

STAROSTWO POWIATOWE
w Opatowie

kancelaria, wpłynęło dnia:

28. 03. 2025

L. dz. zal.

podpis

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka

Szkolno-Wychowawczego w Jałoweszach

mgr Renata Foremniak

Zestawienia sald kont syntetycznych

na dzień 31.12.2024

STAROSTWO POWIATOWE
w Opatowie
kancelaria, wpłynęło dnia:

28. 03. 2025

lp	nr konta	nazwa konta	Saldo Wn	Saldo Ma
1	11	Środki trwałe	1 158 645,27	0,00
2	13	Pozostałe środki trwałe	488 041,69	0,00
3	14	Zbiory biblioteczne	42 563,61	0,00
4	20	Wartości niematerialne i prawne	28 346,97	0,00
5	71	Umorzenia środków trwałych	0,00	698 578,58
6	72	Umorzenia pozostałych środków oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	558 952,27
7	80	środki trwałe w budowie, inwestycje	111 930,00	
8	135	Rachunek środków funduszu socjalnego	58 964,42	0,00
9	201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	6 300,50
10	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	3 779,60	0,00
11	225	Rozrachunki z budżetami	0,00	21 132,00
12	229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne	0,00	82 243,51
13	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	138 636,16
14	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	10 466,00	1940,50
15	240	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	498,25
16	310	Materiały	17 620,21	0,00
17	800	Fundusz jednostki	0,00	4 276 070,66
18	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	67 489,92
19	860	Wynik finansowy-straty	3 931 484,58	0,00
		ogółem	5 851 842,35	5 851 842,35
		Jałoweszy, dn. 26.03.2025		

SPRZĘTOWA

Bożena Gramczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Winiarska

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Jałowesach

mgr Paweł T. Jankowski

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
W JAŁOWĘSACH
Jałowcy 124, 27-500 Opatów
tel. 533 612 881

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Ip.	Grupa według KsT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
					-
					-

spokreślenie:

KSIEGOWA
Bożena Gromczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Winiarska

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Jałowcach
mgr Renata Foremniak

STAROSTWO POWIATOWE
w Opatowie
kancelaria, w tym dniu:
28. 03. 2025
L. dz., zał.
podpis

Ip.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
			-			-
						-

opracowanie

KSIEGOWA
Bożena Gromczyk

Joanna Winiarska

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Jałoweszach
mgr Renata Foremniak

STAROSTWO POWIATOWE
w Opatowie
kancelaria, wpłynęło dnia:
28. 03. 2025
l. dz.
podpis zał.

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
W JAŁOWESZACH
Jałoweszy 124, 27-500 Opatów
tel. 533 612 881

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

lp.	grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4		5	6

spokreśliła
KSIEGOWA
Bożena Gromczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Winiarska

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Jałoweszach
mgr Renata Foremniak

STAROSTWO POWIATOWE
w Opatowie
kancelaria, wpiwno dnia:
28. 03. 2025
L. dz. zał.
podpis

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
W JAŁOWĘSACH
Jałowęsy 124, 27-500 Opatów
tel. 533 612 881



Jałowęsy, 17.03.2025 r.

OŚWIADCZENIE

Oświadczam, iż ostatnia inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie, stanu sald na kontach bankowych, druków ścisłego zarachowania oraz stanu składników majątkowych została przeprowadzona i rozliczona na dzień 31.12.2024 roku.

Różnic zawinionych przez osoby materialnie odpowiedzialne nie stwierdzono.

GLÓWNY KSIĘGOWY
J. Winarska
Joanna Winarska

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Jałowęsach
R. Foremniak
mgr Renata Foremniak

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
W JAŁOWĘSACH
Jałowesy 124, 27-500 Opatów
tel. 533 612 881

STAROSTWO POWIATOWE
w Opatowie
kancelaria, wpłynęło dnia
28. 03. 2025
L. dz. zał.
podpis

Jałowesy, dn. 17.03.2025r.

Z e s t a w i e n i e

sald środków pieniężnych w Banku Spółdzielczym
w Kielcach - Oddział w Opatowie

na dzień 31 grudnia 2024 roku

Konto 14849300040120034994160001- 0,00 zł. - konto podstawowe

Konto 89849300040120034994160009- 0,00 zł. - konto pomocnicze
(Zagraniczna mobilność edukacja uczniów i kadry edukacji szkolnej”
JESTEŚMY TACY JAK WY”)

Konto 57849300040120034994160003- 58 964,42 zł.-środki funduszu
świadczeń socjalnych

Konto 19849300040120034994160008- 91 347,91 zł – środki z
PFRON na program „Rehabilitacja 25 PLUS”

spokreślenie

KSIEGOWA
Bożena Gromczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanna Winiarska

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Jałowesach
mgr Renata Foremniak

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
W JAŁOWĘSACH
Jałowęsy 124, 27-500 Opatów
tel. 533 612 881

STAROSTWO POWIATOWE
w Opatowie

kancelaria, wypisano dnia:

Jałowęsy, dn.17.03.2025r.

28. 03. 2025

L. dz. zał.

podpis

Zestawienie sald rozrachunkowych kont
analitycznych na dzień 31 grudnia 2024 roku

Lp	Nr konta	Nazwa	Tytuł	Data powstania	Saldo WN	Saldo MA	Termin zapłaty
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	F-ra nr F/2024/12/006154	31.12.2024r		5 910,00	21.01.2025r
2.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	F-ra VAT nr: F47866P1224SFAK AME	31.12.2024r		340,50	21.01.2025r
3.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	F-ra 84/12/2024	31.12.2024		50,00	31.01.2025r
			Razem			6 300,50	

spokreślenie

KSIEGOWA

Bożena Gromczyk

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Winiarska

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Jałowęsach
mgr Renata Foremniak

wykaz sald kont rozrachunkowych na 31.12.2024 rok

lp	konto	nazwa konta	z tytułu	saldo WN	saldo MA	data zapłaty
1	221	należności z tytułu dochodów budżetowych	noty obciążeniowe za środki czystości, wyżywienie i dowóz wychowanków	3 779,60		20.01.2025 r.
		razem		3 779,60		
2	229	pozostałe rozrachunki publiczno-prawne	składki ZUS od dodatkowych wynagrodzeń za 2024r./13-tka/	0	82 243,51	31.03.2025 r.
		razem			82 243,51	
3	231	rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	dodatkowe wynagrodzenia za 2024r.	0	138 636,16	miesiąc marzec
		razem			138 636,16	
4	240	rozrachunki	składki PPK za 2024 od 13-tki		498,25	miesiąc marzec
		razem			498,25	
5	225	rozrachunki z budżetami	dodatkowe wynagrodzenia za 2024 r./13-tka/	0	21 132,00	miesiąc marzec
		razem			21 132,00	
6	234	pozostałe rozrachunki z pracownikami	pożyczki mieszkaniowe z Funduszu Socjalnego	8 525,50		splata w ratach miesięcznych
		razem		8 525,50		
7	201	rozrachunki z odbiorcami	F-ra za dystrybucję i obrót energią i zakup usług pocztowych		6300,50	21.01.2025 r.
		razem			6300,50	
		ogółem		12 305,10	248 810,42	
		Jałowęsy 17.03.2025 r.				

STAROSTWO POWIATOWE
w Opatowie
kancelaria sprawnych dzieł
28.03.2025

spokazdzi!

KSIĘGOWA
Bożena Gromczyk

L. dz. zał.
podpis

DYSEKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Jałowesach
mgr Renata Foremniak

GLÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Winiarska

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
W JAŁOWESACH
Jałowesy 124, 27-500 Opatów
tel. 533 612 000

POWIAT OPATÓW

INFORMACJA O STANIE MIENIA
SOSW w Jałowesach

NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2024 r.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE JEDNOSTEK ,ZKŁADÓW BUDŻETOWYCH ,GOSPODARSTW POMOCNICZYCH
WG ZAŁĄCZONEGO WYKAZU

lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	JEDNOSTKA MIARY	Art.267 ust.1 pkt 3a uofp Prawo własności		Art.267ust.1pkt 3b uofp Inne niż własność prawa majątkowe + posiadanie	
			jednostki budżetowe			
			ILOŚĆ[j.m]	WARTOŚĆ [w tys.zł]	ILOŚĆ[j.m]	WARTOŚĆ [w zł]
1.	Środki trwałe			x	1 158 645,27	
1.	Grupa 0-Grunty ,w tym:	ha			2,827	42 405,00
	użytki rolne	ha		-		
	grunty leśne	ha	-	-	-	
	grunty zabudowane i zurbanizowane	ha			2,827	42 405,00
	użytki ekologiczne	ha	-	-		
	tereny różne	ha		-		
	nieużytki	ha				
	grunty pod wodami	ha				
2.	Grupa I Budynki i lokale,w tym:	szt			6	752 321,01
	budynki niemieszkalne,w tym	szt				
	budynki przemysłowe	szt				
	budynki transportu i łączności	szt				
	budynki handlowo-usługowe	szt				
	zbiorniki,silosy i budynki magazynowe	szt			3	17 682,00
	budynki biurowe	szt				
	budynki szpitali i zakładów opieki medycznej	szt				
	budynki oświaty	szt			2	729 631,01
	budynki nauki i kultury	szt				
	budynki sportowe	szt				
	budynki produkcyjne,usługowe i gospodarcze dla rolnictwa	szt				

STAROSTWO POWIATOWE
w Opatowie
kancelaria, ul. Wolności 1
28.03.2025
L. dz.
podpis:

	inne budynki niemieszkalne	szt		1	5 008,00
	budynki mieszkalne	szt			
	lokale niemieszkalne	szt			
	lokale mieszkalne	szt			
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	szt		4	114 496,00
	kompleksowe budowle na terenach przemysłowych	szt			
	rurociągi, linie telekomunikacyjne i elektroenergetyczne	szt	x		
	infrastruktura transportu, w tym:	szt			
	autostrady, drogi ekspresowe, ulice i drogi pozostałe	ha		x	
	drogi szynowe, drogi kolei napowietrznych lub podwieszanych	szt			
	drogi lotniskowe	szt			
	mosty, wiadukty, estakady, tunele i przejścia nadziemne i podziemne	szt			
	budowle wodne, z wyjątkiem melioracji	szt		2	102 325,00
	melioracje podstawowe i szczegółowe	szt			
	obiekty sportowe i rekreacyjne, obiekty inżynierii lądowej i wodnej pozostałe gdzie indziej niesklasyfikowane	szt		2	12 171,00
4.	Grupa od III do VI- Maszyny i urządzenia	szt		3	10 000,00
5.	Grupa VII-Środki transportowe	szt		2	239 423,26
6.	Grupa VIII-Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	szt		0	0,00
7.	Grupa IX inwentarz żywy	szt			
II.	Inwestycje rozpoczęte-środki trwałe w budowie				
III.	Środki przekazane na poczet inwestycji				
	Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	szt			1 158 645,27

sporządził:
KSIEGOWA
Bożena Gromczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Winiarska

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Jajówce
mgr Renata Foremniak

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
W JAŁOWĘSACH
Jałowęsy 124, 27-500 Opatów
tel. 533 612 881

STAROSTWO POWIATOWE
w Opatowie

kancelaria, w p/n lub dnia:

28. 03. 2025

Jałowęsy, dn.17.03.2025 r.

l. dz. zal.

podpis

**Zestawienie sald rozrachunkowych kont
analitycznych na dzień 31 grudnia 2024 roku**

Lp	Nr konta	Nazwa	Tytuł	Data powstania	Saldo WN	Saldo MA	Termin zapłaty
1.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	Należności – pożyczki krótkoterminowe z funduszu mieszkaniowego		8 525,50		2026 r.
2.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	Noty obciążeniowe za wyżywienie		2 306,00		20 01.2025r
3.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	Noty obciążeniowe za środki czystości		296,00		20.01.2025r
4.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	Noty obciążeniowe za dowozy wychowanków wraz z opiekunem		1 177,60		20.01.2025r
			Razem		12 305,10		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Winiarska

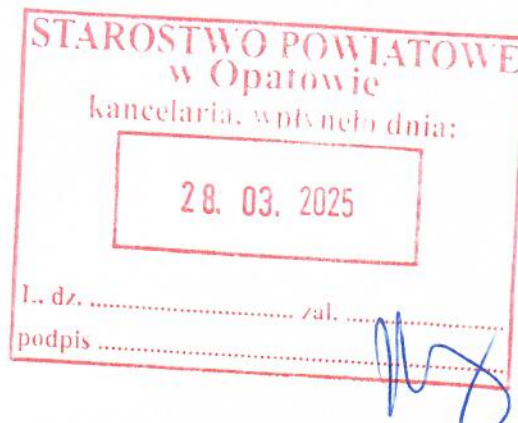
DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Jałowęsach
mgr Renata Foremniak

KSIEGOWA

Bożena Gramczyk

Zespół w składzie :

1. Ewa Safian przewodnicząca
2. Mariola Saracen – członek
3. Stefan Oszuściński – członek



Na dzień 31.12.2024 roku dokonano inwentaryzacji drogą weryfikacji:

Salda konta 234 rozrachunki z tytułu wynagrodzeń i stwierdza się, że wynika ono z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami. Jest ono realne i poprawnie ustalone :
saldo konta 234 wynosi : 8 525,50 zł.

Podpisy członków zespołu:

1. Przewodnicząca *Ewa Safian*
2. Członek *Mariola Saracen*
3. Członek *Stefan*

Główny Księgowy :

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Winiarska

Zatwierdzono :

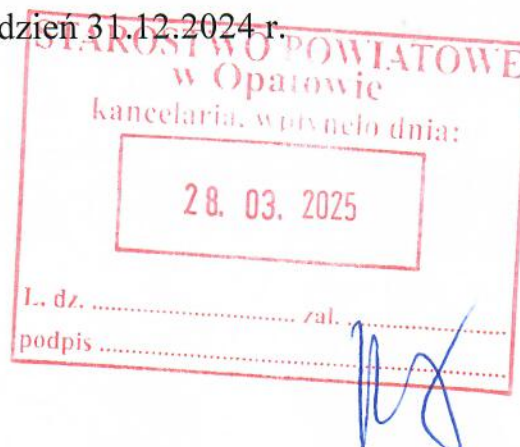
Dyrektor :

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Jałowęsach
R. Foremniak
mgr Renata Foremniak

Protokół z inwentaryzacji przeprowadzonej drogą
weryfikacji sald na dzień 31.12.2024 r.

Zespół w składzie :

1. Ewa Safian – przewodnicząca
2. Mariola Saracen – członek
3. Stefan Oszuściński – członek



Na dzień 31.12.2024 roku dokonano inwentaryzacji drogą weryfikacji :

Salda konta 225 pozostałe rozrachunki i stwierdza się , że
wynika ono z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i
zatwierdzonymi dokumentami. Jest ono realne i poprawnie ustalone :
saldo konta 225 wynosi 21 132,00 zł.

Podpisy członków zespołu:

- 1.Przewodnicząca *Ewa Safian*
- 2.Członek *Mariola Saracen*
- 3.Członek *Stefan Oszuściński*

Główny Księgowy :

GLÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Winiarska

Zatwierdzono :

Dyrektor :

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Jałowęsach
mgr Renata Foranick

Protokół z inwentaryzacji przeprowadzonej drogą
weryfikacji sald na dzień 31.12.2024 r.

Zespół w składzie :

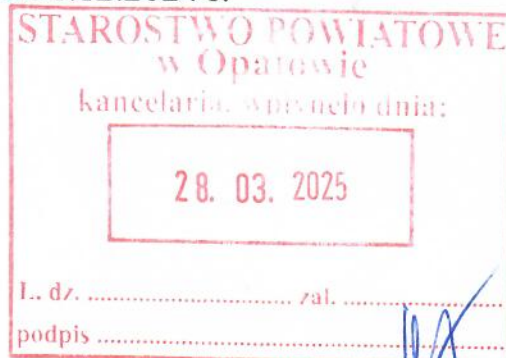
1. Ewa Safian – przewodnicząca
2. Mariola Saracen – członek
3. Stefan Oszuściński – członek

Na dzień 31.12.2024 roku dokonano inwentaryzacji drogą weryfikacji :

Salda konta 231 rozrachunki z tytułu wynagrodzeń i stwierdza się , że
wynika ono z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i
zatwierdzonymi dokumentami. Jest ono realne i poprawnie ustalone :
saldo konta 231 wynosi : 138 636,16 zł.

Podpisy członków zespołu:

- 1.Przewodnicząca Ewa Safian
- 2.Członek Mariola Saracen
- 3.Członek Stefan Oszuściński



Główny Księgowy :

GLÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Winiarska
.....

Zatwierdzono :

Dyrektor :

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Jałowęsach
mgr Renata Foremniak
.....

Protokół z inwentaryzacji przeprowadzonej drogą
weryfikacji sald na dzień 31.12.2024 r.

Zespół w składzie :

1. Ewa Safian – przewodnicząca
2. Mariola Saracen – członek
3. Stefan Oszuściński – członek



Na dzień 31.12.2024 roku dokonano inwentaryzacji drogą weryfikacji :

Salda konta 229 pozostałe rozrachunki i stwierdza się , że
wynika ono z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i
zatwierdzonymi dokumentami. Jest ono realne i poprawnie ustalone :
saldo konta 229 wynosi 82 243,51 zł.

Podpisy członków zespołu:

- 1.Przewodnicząca Ewa Safian.....
- 2.Członek Mariola Saracen.....
- 3.Członek Stefan Oszuściński.....

Główny Księgowy :

GLÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Winiarska

Zatwierdzono :

Dyrektor :

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Jałowesach
R. Foremniak
mgr Renata Foremniak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W JALOWESACH SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W JALOWESACH 124 27-500 Jalowa tel. 533 612 881		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		Adresat: Zarząd Powiatu Opatowskiego Wysłać bez pisma przewodniego 6FC2BA7079C802A0 	
Numer identyfikacyjny REGON 292429343				Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		37 790,25		46 394,50	
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		37 790,25		46 394,50	
B. Koszty działalności operacyjnej		3 212 715,69		4 448 318,24	
B.I. Amortyzacja		23 624,67		23 624,67	
B.II. Zużycie materiałów i energii		272 792,60		241 445,54	
B.III. Usługi obce		91 260,41		251 492,86	
B.IV. Podatki i opłaty		0,00		0,00	
B.V. Wynagrodzenia		2 186 985,85		2 923 500,39	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		633 437,51		1 003 610,53	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 614,65		4 644,25	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00		0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00		0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-3 174 925,44		-4 401 923,74	
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00		0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00	
D.II. Dotacje		0,00		0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne		0,00		0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00		0,00	

JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA
główny księgowy
SJO BeSTia

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

6FC2BA7079C802A0

Małgorzata Spychaj
kierownik jednostki
mgr Renata Foremniak

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)	-3 174 925,44	-4 401 923,74
G.	Przychody finansowe	271 293,41	470 441,66
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	6 146,49	0,00
G.III.	Inne	265 146,92	470 441,66
H.	Koszty finansowe	0,00	2,50
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	2,50
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 903 632,03	-3 931 484,58
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)	-2 903 632,03	-3 931 484,58

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Winiarska

JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA
główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka

Szkołno-Wychowawczego w Jajówkach

mgr Renata Foremniak

Małgorzata Spychaj

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Winiarska

JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA

główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka

Szkołno-Wychowawczego w Jeleńsku

mgr Renata Foremniak

Małgorzata Spychaj

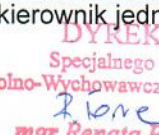
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W JAŁOWESACH 124 27-500 Jąłowesach 533 612 881		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.		Adresat: Zarząd Powiatu Opatowskiego Wysłać bez pisma przewodniego 6B8FE5EBBB735DB4 	
Numer identyfikacyjny REGON 292429343				Stan na koniec roku poprzedniego	
				Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		kancelaria, wpłynęło dnia: 28.03.2025		3 248 648,13	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				3 389 496,23	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		L. dz. zał.		3 277 566,23	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		podpis		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje				111 930,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia				0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				3 283 655,92	
I.2.1. Strata za rok ubiegły				2 864 530,71	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				307 195,21	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje				111 930,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych				0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia				0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				3 354 488,44	
				4 276 070,66	

JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA
główny księgowy

SJO BeSTia

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień
6B8FE5EBBB735DB4

Małgorzata Spychaj
kierownik jednostki

Dyrektor
Specjalnego Ośrodka
Szkołno-Wychowawczego w Jąłowesach
mgr Renata Foremniak

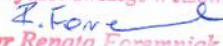
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 903 632,03	-3 931 484,58
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 903 632,03	-3 931 484,58
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	450 856,41	344 586,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Joanna Winarska

JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA
 główny księgowy

2025-03-28
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Specjalnego Ośrodka
 Szkolno-Wychowawczego w Jeleńskich

 mgr Renata Foremniak

Małgorzata Spychaj
 kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Winiarska

JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA

główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka

Szkolno-Wychowawczego w Jeleńsku

R. Foremniak
mgr Renata Foremniak

Małgorzata Spychaj

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W JAŁOWESACH 124 W JAŁOWESACH 27-500 Jąłoweszy tel. 533 612 881	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Opatowskiego
Numer identyfikacyjny REGON 292429343		F74268C031143C6B 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

STAROSTWO POWIATOWE
w Opatowie
kancelaria, wpiwno dnia:

28. 03. 2025

L. dz. zal.
podpis

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Winiarska

JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA

(główny księgowy)

2025.03.28

rok mies. dzień

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka

Szkołno-Wychowawczego w Jąłowesach

R. Foremniak

mgr Renata Foremniak

Małgorzata Spychaj

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

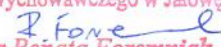

Joanna Winiarska

JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA
(główny księgowy)

2025.03.28

rok mies. dzień

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Jałowiecach

mgr Renata Foremniak

Małgorzata Spychaj

(kierownik jednostki)

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1. 1	nazwę jednostki
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Jałowęsach
1. 2	siedzibę jednostki
	Jałowęsy
1. 3	adres jednostki
	Jałowęsy 124, 27-500 Opatów
1. 4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem, całodobowa opieka wychowawcza dla dzieci i młodzieży
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Szkoła Podstawowa Specjalna, Szkoła Przysposabiająca do Pracy, Szkoła Branżowa I stopnia
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, b) składniki majątku o wartości początkowej od 201,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych 3) odzież i umundurowanie 4) meble i dywany 5) inwentarz żywy d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku	

	dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne umarza się w ciągu roku. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	Według tabeli główne składniki aktywów trwałych
1.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
2.	Nie dotyczy
1.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla
3.	długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
4.	Nie dotyczy
1.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie
5.	umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów
6.	wartościowych
	Nie dotyczy

Główne składniki aktywów trwałych SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO - WYCHOWAWCZY W JAŁOWĘSACH

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przebieg		likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i Prawne	26 457,97		1 889,00		1889,00				28 346,97
2	Środki trwałe	1 643 576,10		52 363,47	-	52 363,47	6 689,00		6 689,00	1 689 250,57
1)	Grunty	42 405,00				-			-	42 405,00
2)	Budynki i lokale	752 321,01		-		-				752 321,01
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	114 496,00				-			-	114 496,00
4)	Kotły maszyny energetyczne					-			-	-
5)	Maszyny, urządzenia aparaty ogólnego zastosowania	10 000,00				-		-		10 000,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					-			-	-
7)	Urządzenia techniczne					-			-	-
8)	Środki transportu	239 423,26				-		-	-	239 423,26
9)	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	484 930,83		52 363,47		52 363,47	6 689,00		6 689,00	530 605,30
RAZEM		1 670 034,07	-	54 252,47	-	54 252,47	6 689,00	-	6 689,00	1 717 597,54

Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17	18	19	20	21
26 457,97				1 889,00		28 346,97		
1 035 316,82		23 624,67	52 363,47	75 988,14	6 689,00	1 221 945,18	483 691,33	460 066,66
-				-		-	42 405,00	42 405,00
329 308,16		18 808,04		18 808,04		348 116,20	423 012,85	404 204,81
98 522,52		4 116,63	-	4 116,63		102 639,15	15 973,48	11 856,85
				-		-	-	-
7 700,00		700,00		700,00		8 400,00	2 300,00	1 600,00
				-		-	-	-
				-		-	-	-
239 423,26				-		239 423,26		-
477 692,10			52 363,47	52 363,47	6 689,00	523 366,57		
1 061 774,79	-	23 624,67	52 363,47	77 877,14	6 689,00	1 250 292,15	483 691,33	460 066,66

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 102 033,34 zł brutto :w tym na nagrody jubileuszowe 44 347,48 zł brutto, ekwiwalent za urlop 7 813,86 zł brutto, odp. emeryt. 49 872,00 zł brutto
	Nie dotyczy
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Winiarska

(główny księgowy)

26.03.2025

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Jajłowicach

mgr Renata Foremniak
(dyrektor)

spokreślenie

KSIEGOWA

Bożena Gromczyk