

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Powiat Bełchatowski ul. Pabianicka 17/19 97-400 Bełchatów Wysłać bez pisma przewodniego
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		 71E1B37CB95A8374
Numer identyfikacyjny REGON 001108768	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	

Wstęp

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Bełchatowie jest jednostką organizacyjną Powiatu Bełchatowskiego działającą w formie jednostki budżetowej.
Podstawowym przedmiotem działalności jest realizacja działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej dla dzieci i młodzieży.

podstawowy przedmiot działalności

Przedmiot działalności i kompetencje określa Statut Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego im.gen.Janusza Głuchowskiego w Bełchatowie stanowiący Załącznik do Uchwały nr 21/4/202/2021 Dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Bełchatowie z dnia 29.09.2020 r oraz rozporządzenia MEN z dnia 11 sierpnia 2017 w sprawie publicznych placówek oświatowo wychowawczych, młodzieżowych ośrodków wychowawczych, młodzieżowych ośrodków socjoterapii, specjalnych ośrodków szkolno-wychowawczych, specjalnych ośrodków wychowawczych, ośrodków rewalidacyjno-wychowawczych oraz placówek zapewniających opiekę i wychowanie uczniom w okresie pobierania nauki poza miejscem stałego zamieszkania (Dz.U. poz.1606) oraz Statut Specjalny . Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im.gen.Janusza Głuchowskiego w Bełchatowie jest placówką publiczną dla dzieci i młodzieży posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego.
W skład Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego wchodzi:
a) Szkoła Podstawowa Nr 6 w Bełchatowie,
b) Branżowa Szkoła Specjalna I Stopnia w Bełchatowie,
c) Szkoła Specjalna Przystosowująca do Pracy w Bełchatowie.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym 2024 stosowano zasady wynikające z Zarządzenia Nr 57/2021 Dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Bełchatowie z dnia 30.12.2021 w sprawie zasad (polityki) rachunkowości.
W Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym im. gen. Janusza Głuchowskiego w Bełchatowie z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 29 września 194 o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 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.
Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby informacje za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:
1) Środki trwałe wycenione były według ceny zakupu oraz wartości określonej w protokole przekazania,
2) Wartości niematerialne i prawne wycenione według ceny zakupu,
3) Zobowiązania wycenione były w kwocie wymagającej zapłaty w wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe to wszystkie nieuregulowane na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które są wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
4) Należności wycenione były w kwocie wymagalnej zapłaty na dzień bilansowy. Kwotę wymagalnej zapłaty wyznacza nominalna kwota należności.
5) Rzeczowe składniki majątku obrotowego. Materiały obejmują magazyn środków chemicznych oraz magazyn żywnościowy. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenach nabycia lub zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową. Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów materiałów według zakupu wycenia się na dzień bilansowy według nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło - pierwsze wyszło (FIFO).
6) Zbiory biblioteczne wyceniono następująco:
a) pochodzące z zakupu - według cen zakupu,
b) pochodzące z darowizny - według wartości szacunkowej, przez komisyjne określenie ich wartości.
7) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
8) Rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności (prenumeraty i inne).
Amortyzacja i umorzenie
1) Środki trwałe, których wartość przekracza 10 000,00 zł umarza się przyjmując metodę liniową, odpisy amortyzacyjne nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych .
2) Wartości niematerialne i prawne których wartość przekracza 10 000,00 zł umarza się przyjmując metodę liniową, naliczając się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
3) Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 ale do 10 000,00 zł umarzane są w całości w momencie oddania do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
4) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000,00 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
5) Pomoce - środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
6) Książki i inne zbiory biblioteczne podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji

-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji

-wartość gruntów użytkowanych wieczystie zawiera załącznik nr 1.4. do informacji

-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji

-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji

-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji

-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji

-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji

-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji

-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji

-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji

-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji

-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji

-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji

-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji

-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

2025-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1, bilansu)				Załącznik nr 1.1.				
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów							 8E73C1B12226BB36				
Numer identyfikacyjny REGON 001108768											
			sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.								
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	63 961,70	0,00	22 024,40	0,00	22 024,40	0,00	11 806,12	0,00	11 806,12	74 179,98
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	63 961,70	0,00	22 024,40	0,00	22 024,40	0,00	11 806,12	0,00	11 806,12	74 179,98
1.1.	Grunty	168 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 055,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 894 905,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 894 905,62
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	44 547,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 547,85
1.4.	Środki transportu	254 922,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254 922,79
1.5.	Inne środki trwałe	1 683 357,68	0,00	97 009,09	0,00	97 009,09	0,00	45 199,02	0,00	45 199,02	1 735 167,75
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	6 045 788,94	0,00	97 009,09	0,00	97 009,09	0,00	45 199,02	0,00	45 199,02	6 097 599,01

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	63 961,70	0,00	22 024,40	0,00	22 024,40	0,00	11 806,12	0,00	11 806,12	74 179,98	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	63 961,70	0,00	22 024,40	0,00	22 024,40	0,00	11 806,12	0,00	11 806,12	74 179,98	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 055,00	168 055,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 375 183,09	0,00	102 993,59	0,00	102 993,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1 478 176,68	2 519 722,53	2 416 728,94
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	42 572,44	0,00	504,36	0,00	504,36	0,00	0,00	0,00	0,00	43 076,80	1 975,41	1 471,05
1.4.	Środki transportu	254 922,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254 922,79	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	1 683 357,68	0,00	97 009,09	0,00	97 009,09	0,00	45 199,02	0,00	45 199,02	1 735 167,75	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	3 356 036,00	0,00	200 507,04	0,00	200 507,04	0,00	45 199,02	0,00	45 199,02	3 511 344,02	2 689 752,94	2 586 254,99

2025-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów			 4AE150C9E2066264	
Numer identyfikacyjny REGON 001108768				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		
Lp.	Wyszczególnienie:		Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00	
1.	Grunty		0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	
4.	Środki transportu		0,00	
5.	Inne środki trwałe		0,00	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Główny księgowy	2025-03-24 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
							
Numer identyfikacyjny REGON							
001108768		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.					
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

2025-03-24

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 001108768				 9FE73331E3C04A58		
Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)		Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
Lp.						
1	2	3	4	5	6	7
Razem (m²):						
Razem (zł):						

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Główny księgowy	2025-03-24 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		08711B4038264365	
001108768					
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Główny księgowy

2025-03-24

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów							
Numer identyfikacyjny REGON 001108768						17E40F335AD2ADA1	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.					
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

Główny księgowy	2025-03-24 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
--	--	--

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		6131ECEBC4D965A2		
001108768						
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Główny księgowy	2025-03-24 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
--	--	--

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw		Załącznik nr 1.8.		
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów						
Numer identyfikacyjny REGON 001108768				 3A15BD921A87AB03		
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem:						

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Główny księgowy

2025-03-24

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
		 D8A19C74C9F9D3C4
Numer identyfikacyjny REGON 001108768	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Główny księgowy

2025-03-24

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota 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	Załącznik nr 1.10.		
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów					
Numer identyfikacyjny REGON 001108768			51C139AC468030F4		
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.			
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

2025-03-24

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów			Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*			Załącznik nr 1.11.			
Numer identyfikacyjny REGON 001108768						 88DF9178398E7A26			
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.									
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

Główny księgowy

2025-03-24

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów			 4A3FF13C051CF216	
Numer identyfikacyjny REGON 001108768				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3		4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00		0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00		0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00		0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00		0,00
	Razem:	0,00		0,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny księgowy

2025-03-24

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów			 EE31985272D70264	
Numer identyfikacyjny REGON 001108768				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		
Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)				
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2		3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji		0,00	0,00
2	koszty mediów		0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)		0,00	0,00
4	prenumeraty		0,00	0,00
5	najem lokali cały rok		0,00	0,00
6	abonament postojowy		0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)		0,00	0,00
	Razem:		0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.
**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:
1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Główny księgowy

2025-03-24
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Numer identyfikacyjny REGON 001108768			 B81F1E90084F9113	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	0,00	0,00	

Główny księgowy

2025-03-24

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów			 9FEB10CE65EA32D5
Numer identyfikacyjny REGON 001108768			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	9 874 250,63	
2.	Nagrody jubileuszowe	87 360,56	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	23 160,00	
4.	Świadczenia urlopowe	139 228,72	
5.	Inne świadczenia pracownicze	49 220,81	
	Ogółem	10 173 220,72	

Główny księgowy	2025-03-24 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
		 A3149397A8239753
Numer identyfikacyjny REGON 001108768	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	

inne informacje

1. pozycja "Wynagrodzenia z tyt.zobowiązań " w zał.1.15 obejmuje wydatki dotyczące: § 401- wynagrodzenia osobowe pracowników § 404- dodatkowe wynagrodzenia roczne § 411 -składniki na ubezpieczenie społeczne § 412 - składki na fundusz pracy § 471 - składki PPK § 474,475,485-wynagrodzenia osobowe oraz składki i inne pochodne wypłacone w związku z pomocą obywatelom Ukrainy, § 479- wynagrodzenia osobowe nauczycieli, § 480 - wynagrodzenia osobowe dodatkowe roczne, bez wypłaty z tytułu nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych 2. pozycja "świadczenia urlopowe" w zał.1,15 obejmują wydatki dotyczące wypłaconych z środków ZFŚS świadczeń urlopowych dla nauczycieli /na podstawie Karty Nauczyciela/ 3. pozycja "inne świadczenia pracownicze" w zał.1,15 obejmują wydatki: § 302 wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń § 428 zakup usług zdrowotnych § 470 szkolenia pracownicze

Główny księgowy	2025-03-24 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				
001108768					A5D431487C19E116	
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Główny księgowy	2025-03-24 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		E6F751B17EC02606	
001108768					
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
	Ogółem:				

Główny księgowy

2025-03-24

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów				
Numer identyfikacyjny REGON 001108768			 435A71BFB7781846	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1	otrzymane darowizny rzeczowe i gotówkowe	40 552,06	17 671,00	
	Razem:	40 552,06	17 671,00	

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1	PGNIG kompensata korekta	0,00	14,07	
	Razem:	0,00	14,07	

Główny księgowy

2025-03-24

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów				
Numer identyfikacyjny REGON 001108768			 07E1AD6BB8253C74	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				
1		2	3	
Informacje 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		stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		0,00		0,00

Główny księgowy	2025-03-24 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	 577F1CA77C2D9635
001108768		

inne informacje

Główny księgowy

2025-03-24

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 001108768		 EDFD168C73C261D5
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		

inne informacje