

Jednostka: SOSz-W

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Ciechanowie

ul. Sienkiewicza 13

06-400 Ciechanów

tel. 236722889

Numer identyfikacyjny REGON

000202347

Wpłyty
Starostwo Powiatowe w Ciechanowie
ul. 17 Stycznia 7

2025-02-28

Miejsce zał.

podpis

Bilans

Jednostki budżetowej

i samorządowego zakładu

budżetowego

sporządzony

na dzień 31.12.2024

Adresat

Zarząd Powiatu Ciechanowskiego

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	5 427 145,39	5 247 972,65	A. Fundusze	4 701 173,23	4 268 322,17
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	16 107 314,70	19 005 926,95
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 427 145,39	5 247 972,65	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-11 406 141,47	-14 737 604,78
1. Środki trwałe	5 427 145,39	5 247 972,65	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	217 725,00	217 725,00	2. Strata netto (-)	11 406 141,47	14 737 604,78
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 202 933,13	5 030 247,57	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	6 000,42	0,08	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	486,84	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	878 324,58	1 194 524,29
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	878 324,58	1 194 524,29
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 382,38	209,87
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	114 933,01	159 972,90
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	606 590,71	840 498,40
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	3 546,31	5 249,36
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	152 352,42	214 873,81	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	16 480,25	26 115,87	8. Fundusze specjalne	135 872,17	188 593,76
1. Materiały	16 480,25	26 115,87	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	135 872,17	188 593,76
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	125 002,00	118 783,18			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	160,84			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	125 002,00	118 622,34			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 870,17	69 974,76			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 870,17	69 974,76			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	5 579 497,81	5 462 846,46	Suma pasywów	5 579 497,81	5 462 846,46

2025.02.27

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Sobczyńska

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Ciechanowie

mgr Aneta Głuszniewska

2025 -02- 28

Jednostka: SOSz-W

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Ciechanowie

ul. Sienkiewicza 13

06-400 Ciechanów

tel. 236722889

Numer identyfikacyjny REGON

000202347

Ilość zał.

Rachunek zysków i strat

sporządzony

na dzień 31.12.2024

Wariant porównawczy

Adresat

Zarząd Powiatu Ciechanowskiego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	170 670,40	177 036,19
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	116 170,40	136 120,19
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	54 500,00	40 916,00
B. Koszty działalności operacyjnej	11 737 543,59	15 539 827,39
I. Amortyzacja	183 142,13	179 172,74
II. Zużycie materiałów i energii	621 579,72	766 644,41
III. Usługi obce	106 073,90	202 746,54
IV. Podatki i opłaty	25 985,86	30 474,96
V. Wynagrodzenia	8 690 435,64	11 557 813,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 081 111,25	2 768 303,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	29 215,09	34 671,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-11 566 873,19	-15 362 791,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	160 489,57	618 648,89
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	160 489,57	618 648,89
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-11 406 383,62	-14 744 142,31
G. Przychody finansowe	242,15	6 537,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	242,15	6 537,53
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 406 141,47	-14 737 604,78
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)	-11 406 141,47	-14 737 604,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Sobczyńska

Główny księgowy

2025.02.27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Ciechanowie

mgr Aneta Kulczewska

Kierownik jednostki

Jednostka: SOSz-W

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	WPLYŚĆ Starostwo Powiatowe w Ciechanowie ul. 17 Stycznia 7 2025 02 23 Ilość zał. Zestawienie zmian w funduszu jednostki podpis sporządzone na dzień 31.12.2024	Adresat
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Ciechanowie		Zarząd Powiatu Ciechanowskiego
ul. Sienkiewicza 13 06-400 Ciechanów tel. 236722889		
Numer identyfikacyjny REGON		
000202347		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (B0)	14 390 564,62	16 107 314,70
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	11 299 518,80	14 948 964,73
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	11 299 518,80	14 948 964,73
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	9 582 768,72	12 050 352,48
2.1. Strata za rok ubiegły	9 378 158,68	11 406 141,47
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	204 609,77	644 187,05
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,27	23,96
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (B2)	16 107 314,70	19 005 926,95
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-11 406 141,47	-14 737 604,78
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	11 406 141,47	14 737 604,78
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	4 701 173,23	4 268 322,17

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Sobożyńska

Główny księgowy

2025.02.27

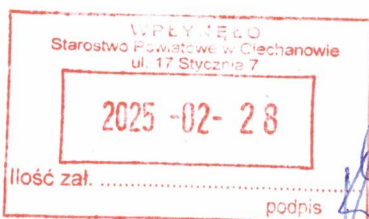
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Ciechanowie

mgr Aneta Głuszniewska

Kierownik jednostki



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
1.2	siedzibę jednostki Ciechanów
1.3	adres jednostki 06-400 Ciechanów, ul. Sienkiewicza 13
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Oświata i wychowanie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2024r. – 31.12.2024r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Jednostka stosuje rozwiązania dopuszczone w ustawie o rachunkowości, o finansach publicznych, w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont. Wybrane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone przez to rozporządzenie zapewniające prawidłowość sporządzania sprawozdań i prowadzenie ksiąg rachunkowych. 1. Aktywa i pasywa jednostka wycenia w/g zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. 3. Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 4. Odpisów umorzeniowych dokonuje się raz w roku pod datą 31 grudnia.
5.	inne informacje Jednostka stosuje wzajemne rozliczenia wobec jednostek objętych sprawozdaniem łącznym
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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 II 1.1 Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartości brutto) i tabeli II 1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (umorzenie)

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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)

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

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

b)	powyżej 3 do 5 lat

c)	powyżej 5 lat

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

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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

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

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Według tabeli II 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

2.5.	inne informacje

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2025-02-27

(główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Sobczyńska

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Cieduchowie

mgr Aneta Głuszniewska

Tabela II 1.1 Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r.
			z zakupu	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatnie przekazane	sprzedaż	likwidacja	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:										
2	Środki trwałe, w tym:	8639629,57				312035,31			15388,05	312035,31	8624241,52
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	217725,00									217725,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6907422,46									6907422,46
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	727502,21				312035,31			15388,05		1024149,47
d)	Środki transportu	110990,00									110990,00
e)	Inne środki trwałe	675989,9								312035,31	363954,59
3	Środki trwałe w budowie										
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Sobczyńska

główny księgowy

2025-02-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Aneta Siuszkiewicz

mgr Aneta Siuszkiewicz

kierownik jednostki

Tabela II 1.1 Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozda	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny, inne	nieodpłatnie przekazane	likwidacja, inne	sprzedaż (koszty)			
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:									
2	Środki trwałe, w tym:	3212484,18	179172,74	312035,05		327423,1	3376268,87	5247972,65		
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)							217725,00		
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1704489,33	172685,56				1877174,89	5030247,57		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	721501,79	6000,6	312035,05		15388,05	1024149,39	0,08		
d)	Środki transportu	110990,00					110990,00			
e)	Inne środki trwałe	675503,06	486,58			312035,05	363954,59	0		
3	Środki trwałe w budowie									
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Sobczyńska
.....
główny księgowy

2025-02-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Ciechanowie
mgr Aneta Kuczyńska
.....
kierownik jednostki

*Zwiększenie w urządzeniach technicznych i zmniejszenie w innych środkach trwałych na kwotę 312.035,05 wynikają z uporządkowania KŚT

Tabela II 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
 Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Ciechanowie

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie	Kwota
roku obrotowego z podziałem na:	
1. Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	13 112 358,50 zł
2. Nagrody jubileuszowe	200 592,18 zł
3. Odprawy emerytalne i rentowe	61 084,80 zł
4. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	562 191,00 zł
5. Inne świadczenia pracownicze *	49 580,17 zł
6. Ekwiwalent za urlop	37 714,08 zł
RAZEM	14 023 520,73 zł

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie ekwiwalentu pieniężnego), sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regenerac. świadczenie na start

Ciechanów, dnia 2025-02-27

.....mgr Ewa Sobczyńska
 Główna Księgowa

DYREKTOR
 Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
 w Ciechanowie
mgr Aneta Głuszniewska
 Dyrektor