

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO- WYCHOWAWCZY IM. PRZYJACIÓŁ DZIECI W LUBINIE Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6 59-300 Lubin	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: POWIAT LUBIŃSKI
Numer identyfikacyjny REGON 001098478		Wysłać bez pisma przewodniego 3AE3AAFAE466C769 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	22 564 639,32	46 883 498,25	A Fundusz	20 796 540,53	44 857 075,65
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	38 760 999,52	68 168 334,14
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	22 564 639,32	46 883 498,25	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-17 964 458,99	-23 311 258,49
A.II.1 Środki trwałe	22 564 639,32	46 883 498,25	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	1 688 200,01	1 654 030,01	A.II.2 Strata netto (-)	-17 964 458,99	-23 311 258,49
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	20 470 785,06	41 642 476,67	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	352 307,84	2 793 572,61	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	53 346,41	793 418,96	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 110 041,86	2 549 517,47
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	2 110 041,86	2 549 517,47
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	234 385,87	34 992,18
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	98 761,00	212 255,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	542 915,61	680 018,26
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	984 320,40	1 260 971,44

Agnieszka Rak-Trybus
(główny księgowy)

2025-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

Łukasz Nowicki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia3AE3AAFAE466C769 Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	23 428,23	30 558,93
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	341 943,07	523 094,87	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	12 147,12	4 234,97	D.II.8 Fundusze specjalne	226 230,75	330 721,66
B.I.1 Materiały	12 147,12	4 234,97	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	226 230,75	330 721,66
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	305 726,34	447 567,90			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	58 900,52	109 357,11			
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	246 825,82	338 210,79			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 069,61	71 292,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	24 069,61	71 292,00			
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			

Agnieszka Rak-Trybus
(główny księgowy)

2025-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

Łukasz Nowicki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

3AE3AAFAE466C769 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	22 906 582,39	47 406 593,12	Suma pasywów	22 906 582,39	47 406 593,12

Agnieszka Rak-Trybus
(główny księgowy)

2025-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

Łukasz Nowicki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

3AE3AAFAE466C769 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Korekta dotyczy, nie ujęcia w bilansie noty księgowej za m-c grudzień 2024 rok.

Agnieszka Rak-Trybus
(główny księgowy)

2025-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

Łukasz Nowicki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

3AE3AAFAE466C769 Korekta nr 1

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO- WYCHOWAWCZY IM. PRZYJACIOŁ DZIECI W LUBINIE Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6 59-300 Lubin	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: POWIAT LUBIŃSKI
Numer identyfikacyjny REGON 001098478		4EDF8F1966A8CBD0 
sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.		

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	259,60
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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

<u>Agnieszka Rak-Trybus</u> (główny księgowy)	<u>2025.03.10</u> rok mies. dzień	<u>Łukasz Nowicki</u> (kierownik jednostki)
--	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Rak-Trybus
(główny księgowy)

2025.03.10
rok mies. dzień

Łukasz Nowicki
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci

ul. Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6

59-300 Lubin – tel. 70 749 72 74

NIP 692-12 68-053 Regon 001093478

Treść i objaśnienia poszczególnych pozycji

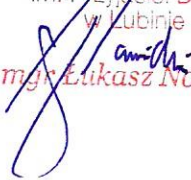
Numer pozycji we wzorze	
1.1	Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy im. Przyjaciół Dzieci w Lubinie
1.2	Lubin
1.3	Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6, 59 -300 Lubin
1.4	Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy, zwany dalej „Ośrodkiem” jest placówką publiczną, która prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie co najmniej podstawy programowej kształcenia ogólnego, przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach. Ośrodek realizuje cele i zadania w ustawie o systemie oświaty oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Priorytetowym celem i zadaniem Ośrodka jest dbałość o optymalny rozwój uczniów z upośledzeniem umysłowym w stopniach lekkim, umiarkowanym lub znacznym.
2.	od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 rok
3.	„sprawozdanie jednostkowe”
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji: 1.Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki jak: - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne, - meble i dywany, - środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. 2. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: 1) traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w całości w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych na koncie 020. Pozostałe środki trwałe: - ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401, - do kwoty 500 zł. ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty zakupu; powyżej 500 zł. nie przekraczającej 10 000,00 zł, odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów zachowując ewidencję ilościowo-wartościową. Dla następujących składników majątku, bez względu na ich wartość prowadzi się ewidencję ilościowo - wartościową: 1) komputery, laptopy, drukarki, monitory, upsy; 2) skanery, urządzenia wielofunkcyjne, 3) kserokopiarki; 4) sprzęt RTV; 5) lodówki, pralki, zmywarki; 6) urządzenia faxowe; 7) rzutniki i ekrany multimedialne; 8) mikrofalówki; 9) urządzenia w kuchni 3. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł. amortyzują się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową. Umorzenia księgowane są w ostatnim dniu roboczym miesiąca grudnia. 4.Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”

	5. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” 6. Prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, jeżeli okres ich obowiązywania zamyka się w obrębie jednego roku obrotowego, chyba że występują prenumeraty znacząco odbiegające kwotowo (dodatkowe środki), wówczas podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. 7. W jednostce stosuje się zasady tworzenia odpisu aktualizującego należności. 1) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do: a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym; b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności; c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności; d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania; e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności. 2) Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. 3) Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. 4) Należności, o których mowa w ust. 3, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. 5) Odpisów aktualizujących należności dokonuje się według stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. Podstawą do ujęcia w księgach rachunkowych jest wystawiony dokument wewnętrzny „PK” – polecenie księgowania w oparciu o wyliczone wartości. 6) Wysokość odpisu aktualizującego ustala się jako iloczyn wartości należności z określonego tytułu na dzień bilansowy i procentowego wskaźnika aktualizującego należność. Wskaźnik aktualizujący należności ustala się w wysokości: 25% - jeżeli od terminu zapłaty do dnia dokonania odpisu aktualizującego minęło co najmniej 12 miesięcy, 50% - jeżeli od terminu zapłaty do dnia dokonania odpisu aktualizującego minęły co najmniej 24 miesiące, 100% - jeżeli od terminu zapłaty do dnia dokonania odpisu aktualizującego minęło co najmniej 36 miesięcy, 100% - jeżeli od terminu zapłaty do dnia dokonania odpisu aktualizującego nie minęło 36 miesięcy, a pozyskano informację i udokumentowano fakt bezskutecznej egzekucji w całości.
5.	Inne informacje: brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.1	Załącznik nr 1 i Załącznik nr 2
1.2	Załącznik nr 3
1.3	Załącznik nr 4 i Załącznik nr 5
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie posiada
1.5	Załącznik nr 6
1.6	Liczba oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: nie występuje
1.7	Załącznik nr 7
1.8	Załącznik nr 8
1.9	Załącznik nr 9

1.10	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: nie wystąpiły
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń: nie wystąpiły
1.12	Łączna kwota 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 wystąpiły
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 występuje
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: nie wystąpiły
1.15	Załącznik nr 10
1.16	Inne informacje: brak
2.1	Załącznik nr 11
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 występuje
2.3	Załącznik nr 12
2.4	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe pośległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych: nie dotyczy
2.5	Inne informacje: brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Agnieszka Rok-Trybus

DYREKTOR
 Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
 im. Przyjaciół Dzieci
 w Lubinie

 mgr Łukasz Nowicki

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
ul. Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6
69-200 Lubin tel. 76 749 72 71
NIP 602-12-68-963 Regon 001098478

Załącznik Nr 1 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubńskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024	Zwiększenie			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024
			Z zakupu	Przyjęcie do użytkowania środków trwałych uzyskanych w wyniku inwestycji	Nieodpłatne otrzymanie	Nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	60595,30	11716,71	0,00	0,00	0,00	0,00	2478,00	0,00	69834,01
	a) podstawowe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) pozostałe wartości niematerialne i prawne	60595,30	11716,71	0,00	0,00	0,00	0,00	2478,00	0,00	69834,01
2.	Środki trwałe, w tym:	28194383,34	0,00	0,00	27928134,71	1725531,75	0,00	0,00	0,00	54396986,30
	a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)	1688200,01	0,00	0,00	0,00	34170,00	0,00	0,00	0,00	1654030,01
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25576940,97	0,00	0,00	24155621,11	1691361,75	0,00	0,00	0,00	48041200,33
	c) urządzenia techniczne i maszyny	516060,06	0,00	0,00	2916301,75	0,00	0,00	0,00	0,00	3432361,81
	d) środki transportu	130686,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130686,65
	e) inne środki trwałe	282495,65	0,00	0,00	856211,85	0,00	0,00	0,00	0,00	1138707,50
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	25000002,79	114611,77	0,00	0,00	0,00	0,00	97990,59	0,00	2516623,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka K. Trybus

DYREKTOR
Ośrodek Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie
mgr Lukasz Nowicki

Załącznik Nr 2 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubńskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (Umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku	Umorzenie - Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024	Zwiększenia umorzenia		Zmniejszenia umorzenia			Umorzenie - Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024
			Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	60595,30	0,00	11716,71	0,00	2478,00	0,00	69834,01
	a) podstawowe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) pozostałe wartości niematerialne i prawne	60595,30		11716,71	0,00	2478,00	0,00	69834,01
2.	Środki trwałe, w tym:	5629744,02	0,00	1883744,03	0,00	0,00	0,00	7513488,05
	a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5106155,91	0,00	1292567,75	0,00	0,00	0,00	6398723,66
	c) urządzenia techniczne i maszyny	163752,22	0,00	475036,98	0,00	0,00	0,00	638789,20
	d) środki transportu	130686,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130686,65
	e) inne środki trwałe	229149,24	0,00	116139,30	0,00	0,00	0,00	345288,54
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2500002,79	114611,77	0,00	0,00	97990,59	0,00	2516623,97

DYREKTOR
Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie
mgr Ewelina Nowicka

OKŁADKA KSIĘGOWY
Agnieszka Trybus

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
ul. Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6
59-300 Lubin tel. 76 749 72 71
NIP 652-12-68-353 Regon 001098478

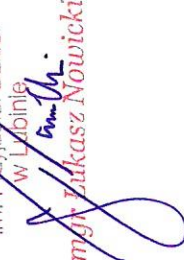
Załącznik Nr 3 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubńskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

Wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa	Wartość rynkowa
1.	Grunty	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
4.	Środki trwałe	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Rola-Rybus

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie

mgr Łukasz Nowicki

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przysięgi Dzieci
ul. Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6
59-300 Lublin tel. 76 749 72 71
NIP 692-12-63-953 Regon 001098478

Załącznik Nr 4 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubińskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

Odpisy aktualizujące wartości długoterminowych aktywów niefinansowych

nie występuje

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisem aktualizującym	Stan odpisów aktualizacyjnych na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizacyjnych w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych w ciągu roku	Stan odpisów aktualizacyjnych na koniec roku obrotowego
	Ogółem				

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Kuczyńska

DYREKTOR
Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
im. Przysięgi Dzieci
w Lublinie
mgr Łukasz Nowicki

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
ul. Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6
59-300 Lubin tel. 76 749 72 71
NIP 692-12-68-663 Regon 001098478

Załącznik Nr 5 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubińskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

Odpisy aktualizujące wartości długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	nie występuje			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
		Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	
	Ogółem				

GLÓWNY KONTROLNICY
AGNIESZKA KAK-TRYBUS

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie
mgr Artur Nowicki

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
ul. Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6
59-300 Lubin tel. 76 749 72 71
NIP: 002-12-03-553 Regon: 004098478

Załącznik Nr 6 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubńskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy ,
i innych umóww tym z tytułu umów leasingu według stanu na dzień 31.12.2024 roku**

nie występuje

Lp.	Rodzaj umowy	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenie w danym roku obrotowym	Zmniejszenie w danym roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego
	Najem	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dzierżawa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
	Użyczenia (sprzęt gospodarstwa domowego, sprzęt malarski)	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Trybus

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie
mgr Łukasz Nowicki

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
ul. Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6
59-300 Lubin tel. 76 749 72 71
NIP 692-12-68-063 Regon 001098478

Załącznik Nr 7 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubńskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenie			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Gospodarstwa domowe	7575,43	0,00	0,00	7315,83	0,00	259,60
	Razem	7575,43	0,00	0,00	7315,83	0,00	259,60

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie
mgr Łukasz Nowicki

GŁÓWNY KSIĘZOWY
Agnieszka Szuk-Przybus

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
ul. Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6
59-300 Lubin tel. 76 749 72 71
NIP 632-12-68-053 Regon 001090478

Załącznik Nr 8 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubińskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

Informacja o stanie rezerw

nie występuje

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenie			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	Razem						

GŁÓWNY WYCHOWAWCA
Agnieszka Kuc-Prybyś

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie
mgr Łukasz Nowicki

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
ul. Alojja Komisyj Edukacji Narodowej 6
59-500 Lubin tel. 76 749 72 71
NIP 692-12-65-950 REGON 001098478

Załącznik Nr 9 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubńskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

nie występuje

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						RAZEM					
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat							
		Stan na						Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego						
	RAZEM												

GLÓWNY KONTROLER
Agnieszka Talarczyk

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie
mgr Rafał Nowicki

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
ul. Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6
65-300 Lubin tel. 76 749 72 71
NIP 692-12-68-953 Regon 381098473

Załącznik Nr 10 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubńskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłacona w trakcie roku obrotowego
1	Odprawy emerytalno- rentowe	184883,01
2	Nagrody jubileuszowe	371541,53
3	Ekwiwalenty za urlop	3809,40
4	pomoc zdrowotna, zakup odzieży roboczej	14142,97
	RAZEM	574376,91

* Wskazać jakie

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Radejko

DYREKTOR

Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie

mgr Łukasz Nowicki

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
ul. Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6
59-300 Lubin tel. 76 749 72 71
NIP: 602-42-68-073 Krajowa 601009478

Załącznik Nr 11 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubńskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie występują

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zasobów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan dopisów na koniec okresu
1					
2					
	RAZEM				

GŁÓWNY KONTROLNICY
Agnieszka Pająk

DYREKTOR
Ośrodek Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie
mgr Łukasz Kuciński

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
ul. Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6
59-500 Lubin tel. 76 749 72 74
NIP 692-12-02-863 Regon 004098478

Załącznik Nr 12 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubńskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

**Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które
wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
	Przychody	0,00	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
	Koszty	0,00	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KASOWY
Agnieszka Kuczyńska

DYREKTOR
Ośrodek Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie
mgr Łukasz Nowicki

002-43 88 600 001091279

korekta

korekta

[illegible]

[illegible]

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO- WYCHOWAWCZY IM. PRZYJACIÓŁ DZIECI W LUBINIE Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6 59-300 Lubin	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: POWIAT LUBIŃSKI	
Numer identyfikacyjny REGON 001098478		Wysłać bez pisma przewodniego F9C8CC8BBD881C70 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	230 943,81	285 361,51	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	230 943,81	285 361,51	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	18 400 955,93	24 296 828,03	
B.I. Amortyzacja	127 041,94	1 286 670,03	
B.II. Zużycie materiałów i energii	967 047,57	1 388 933,94	
B.III. Usługi obce	277 186,11	252 060,89	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	13 431 604,30	17 240 649,20	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 573 619,40	4 090 492,70	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	23 956,61	36 521,27	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	500,00	1 500,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-18 170 012,12	-24 011 466,52	
D. Pozostałe przychody operacyjne	201 471,04	696 991,81	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	201 471,04	696 991,81	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,07	2,00	

Agnieszka Rak-Trybus
główny księgowy

2025-04-09
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Nowicki
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,07	2,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-17 968 541,15	-23 314 476,71
G.	Przychody finansowe	4 082,16	3 218,22
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	4 082,16	3 218,22
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-17 964 458,99	-23 311 258,49
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)	-17 964 458,99	-23 311 258,49

Agnieszka Rak-Trybus
główny księgowy

2025-04-09
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Nowicki
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Korekta dotyczy, nie ujęcia noty księgowej za m-c grudzień 2024 rok.

Agnieszka Rak-Trybus
główny księgowy

2025-04-09
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Nowicki
kierownik jednostki

korekta

[illegible]

[illegible]

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO- WYCHOWAWCZY IM. PRZYJACIÓŁ DZIECI W LUBINIE Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6 59-300 Lubin		POWIAT LUBIŃSKI	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
001098478		38A65082ECEDD6E1	
			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	13 533 650,34	38 760 999,52
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	38 936 758,90	49 199 561,07
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	17 622 148,24	21 868 500,36
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	21 314 610,66	27 331 060,71
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	13 709 409,72	19 792 226,45
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	11 346 008,12	17 964 458,99
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	84 798,79	102 235,71
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 278 602,81	1 725 531,75
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	38 760 999,52	68 168 334,14

Agnieszka Rak-Trybus
główny księgowy

2025-04-09
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Nowicki
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-17 964 458,99	-23 311 258,49
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-17 964 458,99	-23 311 258,49
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	20 796 540,53	44 857 075,65

Agnieszka Rak-Trybus
główny księgowy

2025-04-09
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Nowicki
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Korekta dotyczy, nie ujęcia noty księgowej za m-c grudzień 2024 rok.

Agnieszka Rak-Trybus
główny księgowy

2025-04-09
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Nowicki
kierownik jednostki

ARKUSZ WYŁĄCZEŃ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO - ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

korekta

[illegible]

