

Starostwo Powiatowe w Elku
WYDZIAŁ FINANSOWY
WPŁYNĘŁO
dn. 19.03.2025

Jednostka: SOSW w Elku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Elku ul. Grajewska 16A 19-300 Elk tel. 876103742 Numer identyfikacyjny REGON 511036092	Bilans jednostki budżetowej I samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2024	Adresat Zarząd Powiatu Elckiego
---	---	------------------------------------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	4 807 977,32	20 627 624,43	A. Fundusze	3 972 228,62	19 525 002,08
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	16 867 914,25	36 454 327,77
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 807 977,32	20 627 624,43	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-12 895 685,63	-16 929 325,69
1. Środki trwałe	4 807 977,32	20 627 624,43	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	12 895 685,63	16 929 325,69
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	4 709 600,83	20 562 663,41	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	47 444,37	37 872,69	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	50 932,12	27 088,33	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 068 927,40	1 361 906,30
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.1. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 068 927,40	1 361 906,30
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 681,88	0,00
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	133 071,89	178 735,60
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	707 504,67	937 189,67
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	233 178,70	259 283,95	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	6 509,74	13 302,92	8. Fundusze specjalne	226 668,96	245 981,03
1. Materiały	6 509,74	13 302,92	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	226 668,96	245 981,03
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	203 190,00	171 150,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	203 190,00	171 150,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 478,96	74 831,03			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	23 478,96	74 831,03			
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	5 041 156,02	20 886 908,38	Suma pasywów	5 041 156,02	20 886 908,38

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
Główny księgowy
Elżbieta Pastewska
2025.03.18
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Elku
Krzysztof Waszczuk

Jednostka: SOSW w Elku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Elku ul. Grajewska 16 A 19-300 Elk tel. 876103742	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2024 Wariant porównawczy	Adresat Zarząd Powiatu Elckiego
Numer identyfikacyjny REGON 511036092		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	193 901,86	215 686,43
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	182 581,00	195 433,00
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	11 320,86	20 253,43
B. Koszty działalności operacyjnej	13 092 472,94	17 166 645,21
I. Amortyzacja	268 126,17	251 369,55
II. Zużycie materiałów i energii	689 792,71	749 643,98
III. Usługi obce	113 113,89	169 328,84
IV. Podatki i opłaty	8 018,80	8 018,80
V. Wynagrodzenia	9 801 991,42	12 963 505,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 193 127,72	3 006 517,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 302,23	18 260,92
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)	-12 898 571,08	-16 950 958,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 855,06	20 140,63
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	8 855,06	20 140,63
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)	-12 889 716,02	-16 930 818,15
G. Przychody finansowe	719,29	1 513,21
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	719,29	1 513,21
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)	-12 888 996,73	-16 929 304,94
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	6 688,90	20,75
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-12 895 685,63	-16 929 325,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPECJALNEGO OŚRODKA
SZKOLNO-WYCHOWAWCZEGO
W ELKU

Główny księgowy

Elżbieta Pastewska

2025.03.18

rok, miesiąc, dzień

Kierownik Jednostki
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Elku
Krzysztof Waszczuk

Jednostka: SOSW w Elku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Zarząd Powiatu Elckiego
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Elku ul. Grajewska 16 A 19-300 Elk tel. 876103742 Numer identyfikacyjny REGON 511036092		

**SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY**
19-300 Elk, ul. Grajewska 16A
tel. 87 610 37 42
REGON 511036092

sporządzone
na dzień 31.12.2024

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	15 745 261,62	16 867 914,25
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	12 534 855,29	32 523 959,21
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	12 534 855,29	16 502 942,55
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	16 021 016,66
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)	11 412 202,66	12 937 545,69
2.1. Strata za rok ubiegły	11 391 345,25	12 895 685,63
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	20 857,41	41 860,06
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
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 (BZ)	16 867 914,25	36 454 327,77
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-12 895 685,63	-16 929 325,69
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	12 895 685,63	16 929 325,69
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (III+, III)	3 972 228,62	19 525 002,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SZKOLNO-WYCHOWAWCZEGO
W ELKU

Elżbieta Pastewska

2025.03.18

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego
Kierownik jednostki Elku
Krzysztof Waszczuk

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Ełku
1.2	siedzibę jednostki
	Ełk
1.3	adres jednostki
	19-300 Ełk, ul. Grajewska 16 A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność oświatowa statutowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Metoda amortyzacji – liniowa. Amortyzacja dokonywana jest według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych. Metody wyceny aktywów i pasywów według cen nabycia. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty. Wyposażenie o wartości nie przekraczającej 1 000,00 zł jest ujmowane w ewidencji ilościowej oraz odnoszone bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu.
5.	inne informacje
	brak
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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych						
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych						
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
		2.	3.	4.	5.	6.	7.
I.	Wartości niematerialne i prawne	- zł					- zł
1.	Środki trwałe	8 707 171,26 zł	- zł	50 000,00 zł	- zł	16 021 016,66 zł	16 071 016,66 zł
1.1	Grunty						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 133 855,21 zł		50 000,00 zł		16 021 016,66 zł	16 071 016,66 zł
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	234 708,56 zł					- zł
1.4	Środki transportu	128 466,00 zł					- zł
1.5	Inne środki trwałe	210 141,49 zł					- zł
2.	Środki trwałe placówek		nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne

1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych						
Lp.	Wyszczególnienie	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
		8.	9.	10.	11.	12.	13.
I.	Wartości niematerialne i prawne					0	- zł
1.	Środki trwałe					0	24 778 187,92 zł
1.1	Grunty					0	- zł
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0	24 204 871,87 zł
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny					0	234 708,56 zł
1.4	Środki transportu					0	128 466,00 zł
1.5	Inne środki trwałe					0	210 141,49 zł
2.	Środki trwałe placówek	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie				Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+ 15+16+17+18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
I.	Wartości niematerialne i prawne	- zł					- zł	- zł	- zł
1.	Środki trwałe	3 899 193,94 zł	- zł	251 369,55 zł	- zł	- zł	4 150 563,49 zł	4 807 977,32 zł	20 627 624,43 zł
1.1	Grunty	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne		
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 424 254,38 zł		217 954,08 zł			3 642 208,46 zł	4 709 600,83 zł	20 562 663,41 zł
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	187 264,19 zł		9 571,68 zł			196 835,87 zł	47 444,37 zł	37 872,69 zł
1.4	Środki transportu	128 466,00 zł		- zł			128 466,00 zł	- zł	- zł
1.5	Inne środki trwałe	159 209,37 zł		23 843,79 zł			183 053,16 zł	50 932,12 zł	27 088,33 zł

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występują
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak danych
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
	Nie występują
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie posiada
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)
	Brak danych

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

b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	Nie posiada
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 posiada
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie posiada
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 posiada
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 posiada
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie		Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe		54 000,09
Nagrody jubileuszowe		147 600,84
Inne	zapomogi zdrowotne dla nauczycieli	7 900,00
	ekwiwalent za pranie odzieży ochronnej	1 230,00
	zakup odzieży ochronnej	1 890,00
	ekwiwalent za urlop	14 229,82
Kwota razem:		226 850,75
1.16	inne informacje	
	Brak danych	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Brak danych	
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	
	Brak danych	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Brak danych	
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	
	Brak danych	
2.5.	inne informacje	
	Brak danych	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Koszty MODN w kwocie 6 500,00 zł za noty księgowe: MODN/000002/09/2024 MODN/000010/12/2024 – szkolenia Rady Pedagogicznej.	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPECJALNEGO OŚRODKA
SZKOLNO-WYCHOWAWCZEGO
WIELKIEGO**

(główny księgowy)
Elżbieta Pastewska

.....2025.03.18.....
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego w Wielkim**
(kierownik jednostki)
Krzysztof Waszczuk