

413, 4.14.2025

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO WYCHOWAWCZY IM. KS. JANA TWARDOWSKIEGO W MAKOWIE MAZOWIECKIM ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 5 06-200 Maków Mazowiecki	STAROSTWO POWIATOWE w Makowie Mazowieckim BILANS bilans jednostki budżetowej Lp. 2026 - 03 - 25 Ld. Ilość załączników Podpis sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Powiat Makowski
Numer identyfikacyjny REGON 000186312		Wysłać bez pisma przewodniego C0362453075D1DBC 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 489 968,39	6 760 680,67	A Fundusz	1 562 719,22	5 881 911,22
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	10 942 723,95	15 926 934,18
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 489 968,39	6 760 680,67	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-9 380 004,73	-10 045 022,96
A.II.1 Środki trwałe	1 267 332,40	6 760 680,67	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-9 380 004,73	-10 045 022,96
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	1 267 332,40	6 487 720,67	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	272 960,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 046 942,76	1 059 260,42
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 222 635,99	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	1 046 942,76	1 059 260,42
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 238,59	4 901,48
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	90 929,00	97 620,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	318 812,31	132 679,06
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	538 214,86	658 915,87

Barbara Bańska
(główny księgowy)

2026-03-18
(rok, miesiąc, dzień)
C0362453075D1DBC

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	119 693,59	180 490,97	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	12 736,97	2 056,16	D.II.8 Fundusze specjalne	93 748,00	165 144,01
B.I.1 Materiały	12 736,97	2 056,16	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	93 748,00	165 144,01
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	92 986,44	87 943,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	11 397,62	10 554,80			
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	81 588,82	77 388,20			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 970,18	90 491,81			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 970,18	90 491,81			
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			

Barbara Bańska
(główny księgowy)

2026-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

BeSTia

C0362453075D1DBC

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 609 661,98	6 941 171,64	Suma pasywów	2 609 661,98	6 941 171,64

Barbara Bańska
(główny księgowy)

BeSTia

2026-03-18
(rok, miesiąc, dzień)
C0362453075D1DBC

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

Barbara Bańska
(główny księgowy)

BeSTia

2026-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

C0362453075D1DBC

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

413.4.14.2025

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO WYCHOWAWCZY IM. KS. JANA TWARDOWSKIEGO W MAKOWIE MAZOWIECKIM ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 5 06-200 Maków Mazowiecki	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) STABOŚĆ POWIATOWE W MAKOWIE MAZOWIECKIM KANCELARIA OSOŁNA WPŁYNĘŁO dnia 2026-03-25 sporządzony na dzień 31-12-2025 r. Podpis	Adresat: Powiat Makowski Wysłać bez pisma przewodniego 16086BC542F9C7B0
Numer identyfikacyjny REGON 000186312	Ldż.  Ilość załączników	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	345 742,40	326 444,99
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	345 742,40	326 444,99
B. Koszty działalności operacyjnej	9 733 085,71	10 387 892,77
B.I. Amortyzacja	69 631,40	114 085,35
B.II. Zużycie materiałów i energii	566 445,78	522 719,41
B.III. Usługi obce	61 053,38	79 175,46
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia	7 230 649,00	7 754 548,06
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 792 906,65	1 901 372,49
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 399,50	15 992,00
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-9 387 343,31	-10 061 447,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 465,46	12 984,06
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	2 465,46	12 984,06
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

 Barbara Bańska
 główny księgowy

 2026-03-18
 rok, miesiąc, dzień

 Małgorzata Bugaj
 kierownik jednostki

BeSTia

16086BC542F9C7B0

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-9 384 877,85	-10 048 463,72
G.	Przychody finansowe	4 886,48	3 440,76
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	4 886,48	3 440,76
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	13,36	0,00
H.I.	Odsetki	13,36	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 380 004,73	-10 045 022,96
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)	-9 380 004,73	-10 045 022,96

Barbara Bańska
główny księgowy

2026-03-18
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

BeSTia

16086BC542F9C7B0

Barbara Bańska
główny księgowy

2026-03-18
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

413. 4. 14. 2025

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO WYCHOWAWCZY IM. KS. JANA TWARDOWSKIEGO W MAKOWIE MAZOWIECKIM ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 5 06-200 Maków Mazowiecki		Adresat: Powiat Makowski	
Numer identyfikacyjny REGON 000186312		Zestawienie zmian w funduszu jednostki KANCELARIA OGÓLNA W PŁYNEŁO dnia 2026-03-25 sporządzone na dzień 31-12-2025 r. Ldż. ilość załączników Podpis	
		Wysłać bez pisma przewodniego 01ED4688F521DC41 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		7 898 986,09	10 942 723,95
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		11 644 440,07	19 092 585,22
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		10 542 344,08	14 707 787,59
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		1 102 095,99	4 384 797,63
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		0,00	0,00
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)		8 600 702,21	14 108 374,99
I.2.1. Strata za rok ubiegły		7 144 792,93	9 380 004,73
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		353 813,29	343 572,63
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		1 102 095,99	4 384 797,63
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		0,00	0,00
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)		10 942 723,95	15 926 934,18

 Barbara Bańska
 główny księgowy

 2026-03-18
 rok, miesiąc, dzień

 Małgorzata Bugaj
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-9 380 004,73	-10 045 022,96
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-9 380 004,73	-10 045 022,96
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 562 719,22	5 881 911,22

Barbara Bańska
główny księgowy

2026-03-18
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Bańska
główny księgowy

2026-03-18
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

413.4.14.2025

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO WYCHOWAWCZY IM. KS. JANA TWARDOWSKIEGO W MAKOWIE MAZOWIECKIM ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 5 06-200 Maków Mazowiecki	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' 2026 -03- 25 L.dz. sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Powiat Makowski 66BE94A62A31B069 
Numer identyfikacyjny REGON 000186312		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Bańska
(główny księgowy)

2026.03.18
rok mies. dzień

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Bańska
(główny księgowy)

2026.03.18
rok mies. dzień

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

413. 4. 14. 2025

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:										
1.											
1.1	nazwę jednostki										
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Makowie Mazowieckim										
1.2	siedzibę jednostki										
	Maków Mazowiecki										
1.3	adres jednostki										
	ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 5										
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki										
	Internat - Całodobowa Opieka Wychowawcza dla Dzieci i Młodzieży Szkoły – Szkolnictwo Specjalne										
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem										
	Od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 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)										
	Zarządzenie Nr 22/2018 Dyrektora Powiatowego Zespołu ds. Obsługi Szkół i Placówek Oświatowych w Makowie Mazowieckim z dnia 31 grudnia 2018 roku w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości. I. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, a także odpisów z tytułu utraty wartości. II. Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych III. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym oraz stanowiące pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość początkową), zwane pozostałymi wartościami niematerialnymi i prawnymi, finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo, spisując całą wartość w koszty działalności operacyjnej. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. IV. Odpisu aktualizującego należności w wysokości 100% dokonuje się z chwilą otrzymania wyroku sądowego. Istnieje wysoki stopień prawdopodobieństwa nieściągalności w szczególności negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości należności.										
5.	inne informacje										
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:										
1.											
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.										
	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa na dzień 01.01.2025	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość początkowa na dzień 31.12.2025	Umorzenie wartości początkowej na 01.01.2025	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie wartości początkowej na dzień 31.12.2025	Wartość netto na dzień 01.01.2025	Wartość netto na dzień 31.12.2025
	Grupa I Budynki i lokale	2 656 762,14	5 334 473,62	0,00	7 991 235,76	1 482 320,28	110 873,00	0,00	1 593 193,28	1 174 441,86	6 398 042,48
	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	128 494,09	0,00	0,00	128 494,09	35 603,55	3 212,35	0,00	38 815,90	92 890,54	89 678,19
	Grupa VII Środki transportowe	250 790,00	272 960,00	107 990,00	415 760,00	250 790,00	0,00	107 990,00	142 800,00	0,00	272 960,00
	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	79 146,34	0,00	0,00	79 146,34	79 146,34	0,00	0,00	79 146,34	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne	0,00	21 669,14	0,00	21 669,14	0,00	21 669,14	0,00	21 669,14	0,00	0,00
	Razem	3 115 192,57	5 629 102,76	107 990,00	8 636 305,33	1 847 860,17	135 754,49	107 990,00	1 875 624,66	1 267 332,40	6 760 680,67

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																						
	Nie dotyczy																						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																						
	Nie dotyczy																						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie																						
	Nie dotyczy																						
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 dotyczy																						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																						
	Nie dotyczy																						
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)																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th><th>Grupa należności</th><th>Stan na 01.01.2025 r.</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenie</th><th>Stan na 31.12.2025 r.</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>należności za wyżywienie i naliczone odsetki (konto 290)</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>Razem</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> </tbody> </table>					Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2025 r.	Zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2025 r.	1.	należności za wyżywienie i naliczone odsetki (konto 290)	0,00	0,00	0,00	0,00		Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2025 r.	Zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2025 r.																		
1.	należności za wyżywienie i naliczone odsetki (konto 290)	0,00	0,00	0,00	0,00																		
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00																		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																						
	Nie dotyczy																						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																						
	Nie dotyczy																						
b)	powyżej 3 do 5 lat																						
	Nie dotyczy																						
c)	powyżej 5 lat																						
	Nie dotyczy																						
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																						
	Nie dotyczy																						
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																						
	Nie dotyczy																						
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																						
	Nie dotyczy																						

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																													
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku oraz kierując się zasadą istotności (art.4 ust.4 uor) nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów w szczególności dla: opłaconej z góry prenumeraty, zakupu licencji na oprogramowanie antywirusowe i inne, wykupu polisy ubezpieczeniowej, opłaty za prawo do korzystania z elektronicznych serwisów prawnych, prognozy za media, itp. Poziom istotności ustala się w wysokości 1% sumy operacji bilansowej w jednostce.																													
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																													
	Gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG09/0947/24/0003 z dnia 05.08.2024 r. Przedmiotem gwarancji jest budowa Sali sportowej wraz z zapleczem i łącznikiem przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Makowie Mazowieckim. Gwarancja jest ważna w okresie: - 07.08.2024 r. – 31.07.2025 r. do kwoty 256 455,00 zł z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy; - 01.08.2025 r. – 16.08.2032 r. do kwoty 76 936,50 zł z tytułu nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek.																													
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																													
	Łączna kwota: 9 722 540,79 w tym: <table><tr><td>Wynagrodzenia pracowników</td><td>7 204 042,69</td></tr><tr><td>Świadczenie na start</td><td>1 000,00</td></tr><tr><td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td><td>538 214,86</td></tr><tr><td>Pochodne od wynagrodzeń</td><td>1 572 582,28</td></tr><tr><td>Dofinansowanie do studiów podyplomowych</td><td>3 000,00</td></tr><tr><td>Pomoc zdrowotna</td><td>15 340,00</td></tr><tr><td>Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td><td>350 699,23</td></tr><tr><td>Świadczenia z tytułu BHP</td><td>1 185,73</td></tr><tr><td>Szkolenia</td><td>28 652,00</td></tr><tr><td>Podróże służbowe krajowe</td><td>6 954,00</td></tr><tr><td>Opieka medyczna z zakresu medycyny pracy</td><td>870,00</td></tr></table>					Wynagrodzenia pracowników	7 204 042,69	Świadczenie na start	1 000,00	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	538 214,86	Pochodne od wynagrodzeń	1 572 582,28	Dofinansowanie do studiów podyplomowych	3 000,00	Pomoc zdrowotna	15 340,00	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	350 699,23	Świadczenia z tytułu BHP	1 185,73	Szkolenia	28 652,00	Podróże służbowe krajowe	6 954,00	Opieka medyczna z zakresu medycyny pracy	870,00			
Wynagrodzenia pracowników	7 204 042,69																													
Świadczenie na start	1 000,00																													
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	538 214,86																													
Pochodne od wynagrodzeń	1 572 582,28																													
Dofinansowanie do studiów podyplomowych	3 000,00																													
Pomoc zdrowotna	15 340,00																													
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	350 699,23																													
Świadczenia z tytułu BHP	1 185,73																													
Szkolenia	28 652,00																													
Podróże służbowe krajowe	6 954,00																													
Opieka medyczna z zakresu medycyny pracy	870,00																													
1.16.	inne informacje																													
2.																														
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																													
	Nie dotyczy																													
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																													
	<table><tr><td></td><td>Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 01.01.2025 r.</td><td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2025</td><td>Zwiększenie środków trwałych w 2025 r.</td><td>Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 31.12.2025 r.</td></tr><tr><td>Lp.</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>1. Budowali sali sportowej wraz z zapleczem i łącznikiem przy SOSzW</td><td>1 222 635,99</td><td>4 111 837,63</td><td>5 334 473,62</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2. Zakup mikrobusu</td><td>0,00</td><td>272 960,00</td><td>272 960,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Razem:</td><td>1 222 635,99</td><td>4 384 797,63</td><td>5 607 433,62</td><td>0,00</td></tr></table>		Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 01.01.2025 r.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2025	Zwiększenie środków trwałych w 2025 r.	Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 31.12.2025 r.	Lp.					1. Budowali sali sportowej wraz z zapleczem i łącznikiem przy SOSzW	1 222 635,99	4 111 837,63	5 334 473,62	0,00	2. Zakup mikrobusu	0,00	272 960,00	272 960,00	0,00	Razem:	1 222 635,99	4 384 797,63	5 607 433,62	0,00				
	Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 01.01.2025 r.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2025	Zwiększenie środków trwałych w 2025 r.	Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 31.12.2025 r.																										
Lp.																														
1. Budowali sali sportowej wraz z zapleczem i łącznikiem przy SOSzW	1 222 635,99	4 111 837,63	5 334 473,62	0,00																										
2. Zakup mikrobusu	0,00	272 960,00	272 960,00	0,00																										
Razem:	1 222 635,99	4 384 797,63	5 607 433,62	0,00																										

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie															
	<table><tr><td>Pozostałe przychody operacyjne (760):</td><td>provizje ZUS i US</td><td>2 583,52</td></tr><tr><td></td><td>darowizna książek</td><td>140,00</td></tr><tr><td></td><td>odszkodowanie za naprawę placu zabaw</td><td>3 273,24</td></tr><tr><td></td><td>korekta list plac dotycząca FP wynikająca z protokołu pokontrolnego</td><td>6 987,30</td></tr><tr><td></td><td>łączna wartość przychodów</td><td>12 984,06</td></tr></table>	Pozostałe przychody operacyjne (760):	provizje ZUS i US	2 583,52		darowizna książek	140,00		odszkodowanie za naprawę placu zabaw	3 273,24		korekta list plac dotycząca FP wynikająca z protokołu pokontrolnego	6 987,30		łączna wartość przychodów	12 984,06
Pozostałe przychody operacyjne (760):	provizje ZUS i US	2 583,52														
	darowizna książek	140,00														
	odszkodowanie za naprawę placu zabaw	3 273,24														
	korekta list plac dotycząca FP wynikająca z protokołu pokontrolnego	6 987,30														
	łączna wartość przychodów	12 984,06														
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych															
	Nie dotyczy															
2.5.	inne informacje															
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki															

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Barbara Bańśka
Data: 2026.03.17 13:21:17 CET..
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Małgorzata Bugaj
Data: 2026.03.18 09:14:11 CET
(kierownik jednostki)