

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Marii Konopnickiej w Wyszku
1.2	Siedzibę jednostki
	Wyszków
1.3	Adres jednostki
	ul. Zakolejowa 15A, 07-200 Wyszków
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy jest placówką edukacyjną i opiekuńczo-wychowawczą. Realizuje cele i zadania określone w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo Oświatowe.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku oraz dane finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2024 r. stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetów, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2020r. poz. 342). Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarzane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Odpisy umorzeniowe naliczane były jednorazowo za okres całego roku i księgowane na koniec roku. Stosowane stawki amortyzacji zgodnie z art. 32 ustawy o rachunkowości odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego i w większości przypadków były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe. Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzn. środki trwałe niskocenne) oraz środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno-wychowawczym były umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe. Odpisy umorzeniowe naliczane były jednorazowo za okres całego roku i księgowane na koniec roku. Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Zbiory biblioteczne wyceniane były według ceny nabycia w przypadku kupna oraz przez komisyjne

	określenie ich wartości w przypadku otrzymania w drodze darowizny. Środki trwale w budowie były wyceniane według rzeczywiście poniesionych nakładów lub kosztów wytworzenia, obejmujących ogół dotyczących danej inwestycji kosztów poniesionych od dnia rozpoczęcia inwestycji do dnia bilansowego lub przyjęcia powstałych w wyniku inwestycji środków trwałych do użytkowania. Inwestycje zaniechane odpisywane są w ciężar kosztów. Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Nierozliczone na dzień bilansowy należności w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmowano odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszyły te należności. Odpisy aktualizacyjne wartość należności dokonywane są w przypadkach określonych w art. 35b ust 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. W przypadku zalegania z płatnością do 1 roku nie stosuje się odpisu aktualizującego. Natomiast w przypadku zalegania z płatnością powyżej 1 roku stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100% tj. w pełnej wysokości należności. Zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu lub koszcie wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny określonej w art. 28 ust 5 ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu netto, a rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło). Materiały biurowe, środki czystości, paliwo, materiały dydaktyczne oraz materiały do remontów i zużycia bezpośredniego ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności, a na dzień bilansowy koszty korygowane są o wartości stanów potwierdzonych spisem z natury, których wycena następuje w cenach wynikających z faktur, pomniejszonych o odliczony podatek VAT. Krajowe środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy są przeliczane według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień. Rozliczenia międzyokresowe kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują w szczególności ubezpieczenia majątku. Kapitał(Fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa. Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Fundusze specjalne zostały wycenione w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.
5.	Inne informacje
	W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, jak również nie został zmieniony przedmiot działalności.
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
a)	Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy od 01.01.2024 do 31.12.2024)
b)	Tabela 2. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów

	trwałych (okres sprawozdawczy od 01.01.2024 do 31.12.2024)
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiadała informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
a)	Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy od 01.01.2024 do 31.12.2024)
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
a)	Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy od 01.01.2024 do 31.12.2024)
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
a)	Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu (okres sprawozdawczy od 01.01.2024 do 31.12.2024)
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
a)	Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy od 01.01.2024 do 31.12.2024)
1.7	Dane o odpisach aktualizacyjnych 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)
a)	Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy od 01.01.2024 do 31.12.2024)
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
a)	Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy od 01.01.2024 do 31.12.2024)
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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
	Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy od 01.01.2024 do 31.12.2024)
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
	Jednostka nie posiadała w 2024r. zobowiązań z tytułu umów leasingu.
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
a)	Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy od 01.01.2024 do 31.12.2024)

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														
a)	Tabela 11. 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy od 01.01.2024 do 31.12.2024)														
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie														
a)	Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy od 01.01.2024 do 31.12.2024)														
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji o poręczeń niewykazanych w bilansie														
a)	Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy od 01.01.2024 do 31.12.2024)														
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze														
	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w 2024r. z podziałem na: <table> <tr> <td>1. Nagrody jubileuszowe</td><td>- 167.364,33</td></tr> <tr> <td>2. Odprawy emerytalno-rentowe</td><td>- 25.788,72</td></tr> <tr> <td>3. Ekwiwalenty za urlop</td><td>- 5.416,60</td></tr> <tr> <td>4. Zasiłki pogrzebowe</td><td>- 0,00</td></tr> <tr> <td>5. Odprawy pieniężne</td><td>- 0,00</td></tr> <tr> <td>6. Odprawy pośmiertne</td><td>- 0,00</td></tr> <tr> <td>7. Odprawy z art. 20/28 KN</td><td>- 0,00</td></tr> </table>	1. Nagrody jubileuszowe	- 167.364,33	2. Odprawy emerytalno-rentowe	- 25.788,72	3. Ekwiwalenty za urlop	- 5.416,60	4. Zasiłki pogrzebowe	- 0,00	5. Odprawy pieniężne	- 0,00	6. Odprawy pośmiertne	- 0,00	7. Odprawy z art. 20/28 KN	- 0,00
1. Nagrody jubileuszowe	- 167.364,33														
2. Odprawy emerytalno-rentowe	- 25.788,72														
3. Ekwiwalenty za urlop	- 5.416,60														
4. Zasiłki pogrzebowe	- 0,00														
5. Odprawy pieniężne	- 0,00														
6. Odprawy pośmiertne	- 0,00														
7. Odprawy z art. 20/28 KN	- 0,00														
1.16.	Inne informacje														
	W 2024r. w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy jednostka na realizację zadania związanego z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy wydatkowała środki w kwocie 14.179,00 zł. Wykaz wzajemnych rozliczeń jednostki w 2024r. pomiędzy jednostkami Powiatu Wyszakowskiego w zakresie: a. wyłączeń do bilansu - należności – 0,00 zł - zobowiązania – 85,00 zł b. wyłączeń do rachunku zysków i strat - przychody – 2.008,50 zł - koszty – 95.174,00 zł c. wyłączeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki - zwiększenie funduszu – 0,00 zł - zmniejszenie funduszu – 0,00 zł Stan środków na dzień 31.12.2024 r. na rachunku rozliczeniowym VAT wynosi 0,00 zł														
2.1	Wysokość odpisów aktualizacyjnych														
a)	Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy od 01.01.2024 do 31.12.2024)														
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														
a)	Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy od 01.01.2024 do 31.12.2024)														
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie														
	Tabela 16. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (okres sprawozdawczy od 01.01.2024 do 31.12.2024)														

2.4	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów 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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W jednostce nie wystąpiły zdarzenia i okoliczności, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie finansowe. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający są porównywalne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2024.

Maria
 Jolanta
 Gorczyńska

.....
 (Główny księgowy)

Elektronicznie
 podpisany przez
 Maria Jolanta
 Gorczyńska
 Data: 2025.03.28
 08:50:09 +01'00'

Dorota
 Stworzyjanek

.....
 (Dyrektor)

Elektronicznie
 podpisany przez Dorota
 Stworzyjanek
 Data: 2025.03.28
 10:16:56 +01'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY IM. MARII KONOPNICKIEJ W WYSZKOWIE ul. Zakolejowa 15A 07-200 Wyszków	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Powiat Wyszkowski
Numer identyfikacyjny REGON 000201974		CD00393035620385 

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

Maria Jolanta Gorczyńska

(główny księgowy)

2025.03.27

rok mies. dzień

Dorota Stworzyjanek

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Maria Jolanta Gorczyńska
(główny księgowy)

2025.03.27
rok mies. dzień

Dorota Stworzyjanek
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzeń wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres od 01.01.2024 do 31.12.2024)

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stana na koniec roku		Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 490,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 811 581,92	206 271,49	0,00	0,00	0,00	2 017 853,41	0,00	5 935 545,69	5 729 274,20
1.	Środki trwałe	1 811 581,92	206 271,49	0,00	0,00	0,00	2 017 853,41	0,00	5 935 545,69	5 729 274,20
1.1	Umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385 033,87	385 033,87
1.1.1	Umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 634 127,17	179 349,31	0,00	0,00	0,00	1 813 476,48	0,00	5 513 976,50	5 334 627,19
1.3	Umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	25 862,31	1 179,08	0,00		0,00	27 041,39	0,00	7 565,79	6 386,71
1.4	Umorzenie środki transportu	129 880,01	22 919,99	0,00	0,00	0,00	152 800,00	0,00	22 919,99	0,00
1.5	Umorzenie inne środki trwałe	21 712,43	2 823,11	0,00	0,00	0,00	24 535,54	0,00	6 049,54	3 226,43

Pozostałe środki trwałe – wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 200 698,14	26 593,25	0,00	1 227 291,39
Pozostałe środki trwałe – umorzenie			
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 200 698,14	26 593,25	0,00	1 227 291,39

Zbiory biblioteczne – wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
28 247,31	0,00	0,00	28 247,31

Zbiory biblioteczne – umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
28 247,31	0,00	0,00	28 247,31

Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo – wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
34 163,63	4 680,00	0,00	38 843,63

Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo – umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
34 163,63	4 680,00	0,00	38 843,63

Maria Jolanta
Gorczyńska
Elektronicznie podpisany
przez Maria Jolanta
Gorczyńska
Data: 2025.03.28 08:51:15
+01'00'

Główny księgowy PCUW

Dorota
Stworzyjanek
Elektronicznie podpisany
przez Dorota Stworzyjanek
Data: 2025.03.28 10:17:43
+01'00'

Dyrektor PCUW

Iwona
Szulęcka
Elektronicznie
podpisany przez
Iwona Szulęcka
Data: 2025.03.27
14:45:25 +01'00'

Sporządził

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 01.01.2024-31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
2.	Środki trwałe	-	-	-	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
5.1.	Akcje i udziały	-	-	-	-
5.2.	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	-	-	-	-

Maria Jolanta Gorczyńska

Elektronicznie podpisany przez Maria Jolanta Gorczyńska

Data: 2025.03.28 08:51:43 +01'00'

Główny księgowy PCUW

Dorota Stworzyjanek

Elektronicznie podpisany przez Dorota Stworzyjanek

Data: 2025.03.28 10:17:57 +01'00'

Dyrektor PCUW

Iwona Szulęcka

Elektronicznie podpisany przez Iwona Szulęcka

Data: 2025.03.27 14:51:31 +01'00'

Sporządził

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie (okres sprawozdawczy 01.01.2024-31.12.2024)

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0
Razem:	x	x	x	x
Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0
Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0

Elektronicznie
podpisany przez
Maria Jolanta
Gorczyńska

Maria
Jolanta
Gorczyńska

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Stworzyjanek

Data: 2025.03.28
08:52:12 +01'00'

Data: 2025.03.28
10:18:11 +01'00'

Główny księgowy PCUW

Dorota
Stworzyjane
k

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Stworzyjanek

Data: 2025.03.28
10:18:11 +01'00'

Dyrektor PCUW

Iwona
Szulęcka

Elektronicznie
podpisany przez
Iwona Szulęcka

Data: 2025.03.27
14:52:59 +01'00'

Sporządził

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu (okres sprawozdawczy 01.01.2024-31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty	-	-	-	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
4.	Środki transportu	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-

Maria
Jolanta
Gorczyńska

Elektronicznie
podpisany przez Maria
Jolanta Gorczyńska

Data: 2025.03.28
08:52:48 +01'00'

Główny księgowy PCUW

Dorota
Stworzyjanek

Elektronicznie podpisany
przez Dorota Stworzyjanek

Data: 2025.03.28 10:18:25
+01'00'

Dyrektor PCUW

Iwona
Szulęcka

Elektronicznie
podpisany przez
Iwona Szulęcka

Data: 2025.03.27
14:56:02 +01'00'

Sporządził

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024-31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Udziały	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-	-	-

Elektronicznie
podpisany przez
Maria Jolanta
Gorczyńska
Data: 2025.03.28
08:53:16 +01'00'

Maria
Jolanta
Gorczyńska

Główny księgowy PCUW

Elektronicznie podpisany przez
Dorota Stworzyjanek
Data: 2025.03.28 10:18:39 +01'00'

Dorota
Stworzyjanek

Dyrektor PCUW

Elektronicznie
podpisany przez
Iwona Szulęcka
Data: 2025.03.27
14:57:30 +01'00'

Iwona
Szulęcka

Sporządził

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2024-31.12.2024)

Lp	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia- razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.				-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem	-	-	-	-	-	-

Maria
Jolanta
Gorczyńska

Elektronicznie
podpisany przez
Maria Jolanta
Gorczyńska
Data: 2025.03.28
08:53:42 +01'00'

Główny księgowy PCUW

Dorota
Stworzyjanek

Elektronicznie podpisany
przez Dorota Stworzyjanek
Data: 2025.03.28 10:20:53
+01'00'

Dyrektor PCUW

Iwona
Szulęcka

Elektronicznie
podpisany przez
Iwona Szulęcka
Data: 2025.03.27
14:58:56 +01'00'

Sporządził

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2024-31.12.2024)

Lp	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia-razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	-	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-	-	-
5.	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem	-	x	-	-	-	-

Elektronicznie
podpisany przez
Maria Jolanta
Gorczyńska
Data: 2025.03.28
08:54:11 +01'00'

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Stworzyjanek
Data: 2025.03.28 10:21:08 +01'00'

.....

Maria
Jolanta
Gorczyńska

Dorota
Stworzyjanek

Główny księgowy PCUW

Dyrektor PCUW

Elektronicznie
podpisany przez
Iwona Szulęcka
Data: 2025.03.27
15:00:28 +01'00'

.....

Iwona
Szulęcka

Sporządził

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2024-31.12.2024)

Lp	Wyszczególnienia zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego (3+5+7)	koniec okresu sprawozdawczego (4+6+8)
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego 3	koniec okresu sprawozdawczego 4	początek okresu sprawozdawczego 5	koniec okresu sprawozdawczego 6	początek okresu sprawozdawczego 7	koniec okresu sprawozdawczego 8		
1	2							9	10
1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-

Maria
Jolanta
Gorczyńska

Elektronicznie
podpisany przez Maria
Jolanta Gorczyńska
Data: 2025.03.28
08:54:43 +01'00'

.....
Główny księgowy PCUW

Dorota
Stworzyjanek

Elektronicznie podpisany
przez Dorota Stworzyjanek
Data: 2025.03.28 10:21:28
+01'00'

.....
Dyrektor PCUW

Iwona
Szulęcka

Elektronicznie
podpisany przez
Iwona Szulęcka
Data: 2025.03.27
15:01:54 +01'00'

.....
Sporządził

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2024-31.12.2024)

Lp	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	-	-	-	-
2.	-	-	-	-
3.	-	-	-	-
4.	-	-	-	-
5.	-	-	-	-
6.	-	-	-	-
7.	-	-	-	-
8.	-	-	-	-
	Ogółem	-	x	-

Maria
Jolanta
Gorczyńska

Elektronicznie
podpisany przez Maria
Jolanta Gorczyńska
Data: 2025.03.28 08:55:11 +01'00'

Główny księgowy PCUW

Dorota
Stworzyjanek

Elektronicznie podpisany
przez Dorota Stworzyjanek
Data: 2025.03.28 10:21:44 +01'00'

Dyrektor PCUW

Iwona
Szulecka

Elektronicznie
podpisany przez
Iwona Szulecka
Data: 2025.03.27 15:03:24 +01'00'

Sporządził

Tabela 11. 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2024-31.12.2024)

Lp	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązań warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	-	-	-	-
2.	-	-	-	-
3.	-	-	-	-
4.	-	-	-	-
5.	-	-	-	-
	Ogółem	-	x	-

Maria
Jolanta
Gorczyńska

Elektronicznie
podpisany przez
Maria Jolanta
Gorczyńska
Data: 2025.03.28
08:55:36 +01'00'

Główny księgowy PCUW

Dorota
Stworzyjanek

Elektronicznie podpisany przez
Dorota Stworzyjanek
Data: 2025.03.28 10:22:00 +01'00'

Dyrektor PCUW

Iwona
Szulęcka

Elektronicznie
podpisany przez
Iwona Szulęcka
Data: 2025.03.27
15:04:45 +01'00'

Sporządził

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2024-31.12.2024)

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1	Różne opłaty i składki (ubezpieczenie komunikacyjne i majątku)	9 611,71	9 745,04
1.2	Zakup usług (dostęp on-line)	203,78	99,20
1.3	Proгноza za paliwo gazowe	7 965,07	9 327,88
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	17 780,56	19 172,12
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1	-	-	-
2.2	-	-	-
...	-	-	-
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	-	-
3	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1	-	-	-
3.2	-	-	-
...	-	-	-
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	-	-
4	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1	-	-	-
4.2	-	-	-
...	-	-	-
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	-	-

Maria
Jolanta
Gorczyńska
.....
Elektronicznie
podpisany przez
Maria Jolanta
Gorczyńska
Data: 2025.03.28
08:56:01 +01'00'

Główny księgowy PCUW

Dorota
Stworzyjanek
.....
Elektronicznie podpisany
przez Dorota Stworzyjanek
Data: 2025.03.28 10:22:15
+01'00'

Dyrektor PCUW

Iwona
Szulęcka
.....
Elektronicznie
podpisany przez
Iwona Szulęcka
Data: 2025.03.27
15:06:07 +01'00'

Sporządził

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2024-31.12.2024)

Lp	Wyszczególnienie rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	Ogółem	-	-	-	-

Maria
Jolanta
Gorczyńska

Elektronicznie
podpisany przez Maria
Jolanta Gorczyńska
Data: 2025.03.28 08:56:27 +01'00'

Główny księgowy PCUW

Dorota
Stworzyjanek

Elektronicznie podpisany
przez Dorota Stworzyjanek
Data: 2025.03.28 10:22:31 +01'00'

Dyrektor PCUW

Iwona
Szulęcka

Elektronicznie
podpisany przez
Iwona Szulęcka
Data: 2025.03.27 15:08:54 +01'00'

Sporządził

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.01.2024-31.12.2024)

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia-razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	-	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem	-	-	-	-	-	-

Elektronicznie podpisany przez
Maria Jolanta Gorczyńska
Data: 2025.03.28 08:57:10 +01'00'

Maria Jolanta Gorczyńska

Elektronicznie podpisany przez Dorota Stworzyjanek
Data: 2025.03.28 10:22:47 +01'00'

Główny księgowy PCUW

Dyrektor PCUW

Elektronicznie podpisany przez
Iwona Szulęcka
Data: 2025.03.27 15:11:28 +01'00'

Iwona Szulęcka

Elektronicznie podpisany przez Dorota Stworzyjanek
Data: 2025.03.28 10:22:47 +01'00'

Sporządził

Tabela 15. Koszt wytworzenie środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2024-31.12.2024)

Lp	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	2	6	7	8
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze nie zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	-	-	-
	Ogółem	-	-	-

Elektronicznie podpisany przez Dorota Stworzyjanek

Data: 2025.03.28 10:23:04 +01'00'

Dorota Stworzyjanek

Dyrektor PCUW

Elektronicznie podpisany przez Maria Jolanta Gorczyńska

Data: 2025.03.28 09:04:57 +01'00'

Maria Jolanta Gorczyńska

Główny księgowy PCUW

Elektronicznie podpisany przez Iwona Szulęcka

Data: 2025.03.27 15:12:34 +01'00'

Iwona Szulęcka

Sporządził

Tabela 16. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (okres sprawozdawczy: 01.01.2024-31.12.2024)

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie)	Wartość przychodów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie w trakcie roku obrotowego	Wyszczególnienie (rodzaj kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie)	Wartość kosztów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie w trakcie roku obrotowego
1	2	3	4	5
1.				
2.		-		
3.				-
4.		-	-	-
5.			-	-
	Ogółem	-	Ogółem	-

Maria Jolanta
Gorczyńska

Elektronicznie
podpisany przez Maria
Jolanta Gorczyńska
Data: 2025.03.28
09:05:22 +01'00'

Główny księgowy PCUW

Iwona
Szulecka

Elektronicznie
podpisany przez
Iwona Szulecka
Data: 2025.03.27
15:13:50 +01'00'

Sporządził

Dorota
Stworzyjanek

Elektronicznie podpisany
przez Dorota Stworzyjanek
Data: 2025.03.28 10:23:21
+01'00'

Dyrektor PCUW