

INFORMACJA DODATKOWA

ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH
przy Ośrodku Leczniczo-Rehabilitacyjnym
„PAŁAC KAMIENIEC” Sp. z o.o.
ul. Gliwicka 3, 42-674 Zbrosławice
tel./fax 032 233-78-18
NIP 645-21-96-950, REGON 276623862
sekretariat@zsskamieniec.pl

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1	NAZWA JEDNOSTKI
	Zespół Szkół Specjalnych przy Ośrodku Leczniczo Rehabilitacyjnym "Pałac Kamieniec" sp. z o.o.

1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
	42-674 Zbrosławice, Kamieniec ul. Gliwicka 3

1.3	ADRES JEDNOSTKI
	42-674 Zbrosławice, Kamieniec ul. Gliwicka 3

1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
	- Oświata i wychowanie
	- Edukacyjna opieka wychowawcza
	-
	-
	-

2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
	01.01.2024 - 31.12.2024

3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE

4. OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

4.1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
	Wartości niematerialne i prawne – to nabyte przez jednostkę zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe, nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności: autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, itp. Wycena nadzień bilansowy, tj. 31 grudnia danego roku obrotowego następuje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.2	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
	Rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Zalicza się do nich w szczególności: Środki trwałe (nieruchomości – w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, maszyny, urządzenia, pozostałe środki trwałe, środki trwałe w budowie (inwestycje), zbiory biblioteczne. Wycena na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia danego roku obrotowego następuje w wartości netto (według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, po aktualizacji wyceny środków trwałych, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości).

4.3	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE
	Nie występują

4.4	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	Nie występują

4.5	WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	Nie występuje

4.6	ZAPASY
	Składniki zapasów na dzień bilansowy wycenia się według ceny zakupu.

4.7	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE
-----	----------------------------

[Handwritten signature]

	<p>Należności krótkoterminowe – to wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, niezależnie od terminu spłaty oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które są wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe w bilansie to pożyczki udzielone z ZFŚS z przewidywanym okresem ich spłaty dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Są one wyceniane w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Kwota wymaganej zapłaty oznacza wartość nominalną powiększoną o ewentualne odsetki, gdy dłużnik nie dokonał spłaty w ustalonym terminie. Ostrożność w wycenie należności oznacza, że jednostka powinna ocenić czy istnieje ryzyko niewpłynięcia części bądź całości środków od dłużników, nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Jeśli tak – jednostka powinna utworzyć odpis aktualizujący należności. Zmniejsza on wartość należności w bilansie i jest dla jednostki kosztem</p>
--	--

4.8	<p>KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</p>
	<p>Krótkoterminowe aktywa finansowe –w jednostce są to aktywa pieniężne (środki pieniężne na rachunku bankowym budżetowym oraz ZFŚS). Środki pieniężne w kasie nie występują z uwagi na brak prowadzenia obrotu gotówkowego. Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniane w bilansie są według wartości nominalnej.</p>

[Handwritten signature]

4.9	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)
	Nie występują

4.10	FUNDUSZ JEDNOSTKI
	Fundusz jednostki, to równowartość majątku trwałego i obrotowego jednostki, oraz występujących w tym zakresie zmian. Na koniec roku obrotowego służy do przeksięgowania wyniku finansowego, oraz zrealizowanych dochodów i wydatków jednostki. Fundusz jednostki na dzień bilansowy wycenia się według wartości księgowej.

4.11	WYNIK FINANSOWY NETTO
	W jednostce wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

4.12	ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO
	Nie występują

4.13	FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	Nie występuje

4.14	FUNDUSZE PLACÓWEK
	Nie występują

4.15	PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE
	Nie występują

4.16	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE
	Nie występują

4.17	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
	To ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wycenia się je na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty.

Je *Wkury*

4.18	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA
	Nie występują

4.19	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
	Nie występują

4.20	KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	<p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach w zespole 4. Koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie (Wn 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” Ma 490 „Rozliczenie kosztów”). Do kont zespołu 4* prowadzi się szczegółową ewidencję pomocniczą według podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków umożliwiającą grupowanie kosztów w przekrojach wymaganych w planowaniu finansowym oraz pozwalającą na sporządzenie sprawozdań finansowych, budżetowych.</p> <p>W trakcie roku obrotowego do danego miesiąca zalicza się wszystkie dokumenty obce, które wpłynęły do ostatniego dnia danego m-ca, z wyjątkiem grudnia. W tym m-cu ujmuje się wszystkie dokumenty, które wpłynęły do dnia 31 stycznia a dotyczą kosztów roku poprzedniego.</p>

4.21	PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	Przychody w jednostce związane z działalnością podstawową ewidencjonuje się na kontach zespołu 7*. W jednostce są to głównie przychody z tytułu dochodów budżetowych, oraz pozostałe przychody operacyjne. W jednostce wszystkie przychody ewidencjonuje się według pozycji planu finansowego, t.j. z zastosowaniem klasyfikacji budżetowej dochodów.

5	INNE INFORMACJE
	Brak

Wery

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH										WNIP	
		Grunty (w tym stanowiące własność JST przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Rzeczowe aktywa trwałe, razem	Wartości niematerialne i prawne, razem			
1.1													
a)	Wartość brutto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek roku	176 310,00	334 200,00	95 866,28	0,00	10 947,00	0,00	0,00	617 323,28	0,00	0,00	617 323,28	0,00
b)	Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zakup gotowych środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zwiększenia, z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przejęcie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Wartość brutto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	176 310,00	334 200,00	95 866,28	0,00	10 947,00	0,00	0,00	617 323,28	0,00	0,00	617 323,28	0,00
e)	Umorzenie - stan na początek roku	0,00	169 885,00	33 388,73	0,00	547,35	0,00	0,00	203 821,08	0,00	0,00	203 821,08	0,00
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	8 355,00	4 854,87	0,00	2 189,40	0,00	0,00	15 399,27	0,00	0,00	15 399,27	0,00
-	amortyzacji	0,00	8 355,00	4 854,87	0,00	2 189,40	0,00	0,00	15 399,27	0,00	0,00	15 399,27	0,00
-	umorzenia 100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przejęcie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec roku	0,00	178 240,00	38 243,60	0,00	2 736,75	0,00	0,00	219 220,35	0,00	0,00	219 220,35	0,00
i)	Wartość netto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	176 310,00	165 960,00	57 622,68	0,00	8 210,25	0,00	0,00	398 102,93	0,00	0,00	398 102,93	0,00

Weryfikacja

1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
	- Grunty (w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	176 310,00	176 310,00	
	- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	334 200,00	334 200,00	
	- Urządzenia techniczne i maszyny	95 866,28	95 866,28	
	- Środki transportu	0,00		
	- Inne środki trwałe	10 947,00	10 947,00	
	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	617 323,28	617 323,28	
	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH	WNIP	Rzeczowe aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Suma
a)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE					
	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Akcje	Udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Suma
	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŃCIE	Stan na koniec roku
	- Stan na początek roku	176 000,00
	- zwiększenia	0,00
	- zmniejszenia	0,00
	stan na koniec roku	176 000,00

9

1.5	WARTOŚĆ NIEMORTYZOWANYCH LUB NIENUMARZANYCH PRZEZ JEDYNOŚCIKE ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU	Stan na koniec roku poprzedniego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku bieżącego
-	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Środki trwałe o charakterze wyposażenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH						
Lp.	Wyszczególnienie	Udziały		Akcje	Inne papiery wartościowe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość	wartość	0	0	0
2.	Zwiększenia	ilość	wartość	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	ilość	wartość	0	0	0
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość	wartość	0,00	0,00	0,00
		ilość	wartość	0,00	0,00	0,00

LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH						
Lp.	Wyszczególnienie	Udziały		Akcje	Inne papiery wartościowe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość	wartość	0	0	0
2.	Zwiększenia	ilość	wartość	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	ilość	wartość	0	0	0
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość	wartość	0,00	0,00	0,00
		ilość	wartość	0,00	0,00	0,00

WUM

1.7	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	DLUGOTERMINOWYCH	KROTKOTERMINOWYCH					SUMA
			Należności z tytułu dostaw i usług	Należności od budżetów	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	Pozostałe należności	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	
	Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	b) zmniejszenia z tytułu wykorzystania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	c) zmniejszenia z tytułu rozwiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Województwo
 J

1.8 REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU						
	Wyszczęgólnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Rezerwy na przyszłe zobowiązania w tym:					
-	Rezerwy na skutki sporów sądowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA										
Lp.	Zobowiązania długoterminowe wg. rodzaju:	Okres wymagalności								Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na:		
		3	4	5	6	7	8	9	10	
1	2									
-	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku
- zobowiązania z tyt leasingu finansowego długoterminowe	0,00	0,00
- zobowiązania z tyt leasingu finansowego krótkoterminowe	0,00	0,00
- zobowiązania z tyt leasingu zwrotnego długoterminowe	0,00	0,00
- zobowiązania z tyt leasingu zwrotnego krótkoterminowe	0,00	0,00
	0,00	0,00

[Handwritten signature]

1.11 ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI										
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych		Stan na koniec roku
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
1.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Uwagi
1.	udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	

Handwritten signature and mark

1.13.1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	- koszty zapłaconych "z góry" czynszów	0,00	0,00
	- koszty zakupu usług opłacone z "góry"	0,00	0,00
	- prenumerata	0,00	0,00
	- koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
	- różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	- prowizja od kredytów	0,00	0,00
	- odsetki od kredytów lub pożyczek	0,00	0,00
	- dyskonto odsetek od obligacji	0,00	0,00
	- prowizja od obligacji	0,00	0,00
	- odsetki od leasingu finansowego	0,00	0,00
	- prowizja od udzielonej gwarancji	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

1.13.2	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- świadczenia wykonane i zobowiązania wiarygodnie oszacowane	0,00	0,00
	- z tyt. obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- z tyt. napraw gwarancyjnych i rękojmi	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
b)	rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
	- przychody za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
	- przychody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
	- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu wykupu lokali i budynków;	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych lub użytkowych	0,00	0,00
	- równowartość otrzymanych lub należnych środków z tyt. przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

[Handwritten signature]

1.14	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- otrzymane gwarancje	0,00	0,00
	- otrzymane poręczenia	0,00	0,00
	- weksle	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

1.15	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	w roku bilansowym
	- odprawy emerytalne	0,00
	- nagrody jubileuszowe	54 764,17
	- odprawy pośmiertne	0,00
	- ekwiwalenty za urlop	52 848,24
	- inne	0,00
	Razem	107 612,41

1.16	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

Handwritten signature and scribbles in blue ink.

2.1 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW						
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Utrata rynków zbytu (zaleganie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Obniżenie cen rynkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2 KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE				
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym koszty finansowania	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania ze środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00

2.3 KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Przychody	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
-	-	-
-	-	-
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
-	-	-
-	-	-
2.	Koszty	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
-	-	-
-	-	-
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
-	-	-
-	-	-

PK

Wm

2.4	KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGLE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

2.5	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Walczak

.....
 Główny Księgowy

20.03.2025r.
 Data

DYREKTOR
 Zespołu Szkół Specjalnych
 przy Ośrodku Lecznio-Rehabilitacyjnym
 „Pałac Kamień” Sp. z o.o.

Tomasz Błasiak

 Kierownik jednostki