

MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY  
W POLANOWIE  
ul. J. Korczaka 4, tel. 094/318 82 12  
76-010 Polanów  
REGON 320070010 NIP 4990483866

# BILANS

SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2020r.

## Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Polanowie

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Jarecka*  
Anna Jarecka

.....  
Sprządził(a):

Polanów, dnia 10.03.2021r.

DYREKTOR

*Manika Jagielska*  
Manika Jagielska

Zatwierdził:

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Polanowie ul. J. Korczaka 4 76-010 Polanów <b>MŁDZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY W POLANOWIE</b> ul. J. Korczaka 4, tel. 094/318 82 12 76-010 Polanów REGON 320070010, NIP 4990483866 320070010 Numer identyfikacyjny REGON		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2020 r.</b>		Adresat STAROSTWO POWIATOWE w KOSZALINIE ul. Racławicka 13 75-620 Koszalin	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	2 675 839.38	2 576 478.24	<b>A. Fundusze</b>	2 505 848.51	2 421 026.68
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0.00	0.00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	6 229 563.63	5 852 039.70
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 675 839.38	2 576 478.24	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-3 723 715.12	-3 431 013.02
<b>1. Środki trwałe</b>	2 675 839.38	2 576 478.24	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1. Grunty	163 958.50	163 958.50	2. Strata netto (-)	3 723 715.12	3 431 013.02
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użyczenie lub w posiadanie wieczyste innym podmiotom	0.00	0.00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0.00	0.00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 490 766.87	2 394 924.84	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0.00	0.00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	21 114.01	17 594.90	<b>B. Fundusze placówek</b>	0.00	0.00
1.4. Środki transportu	0.00	0.00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0.00	0.00
1.5. Inne środki trwałe	0.00	0.00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	250 192.04	260 640.58
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0.00	0.00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0.00	0.00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0.00	0.00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	250 192.04	260 640.58
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	156.83	0.00
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0.00	0.00
Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	34 620.98	35 051.71
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	168 058.46	170 150.26
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	133.40	0.00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	80 201.17	105 189.02	8. Fundusze specjalne	47 222.37	55 438.61
<b>I. Zapasy</b>	18 358.34	28 506.25	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	47 222.37	55 438.61
1. Materiały	18 358.34	28 506.25	8.2. Inne fundusze	0.00	0.00
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	51 820.46	58 644.16			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	14 620.46	21 244.16			
2. Należności od budżetów	0.00	0.00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00			
4. Pozostałe należności	37 200.00	37 400.00			
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	10 022.37	18 038.61			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 022.37	18 038.61			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0.00	0.00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 756 040.55</b>	<b>2 681 667.26</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 756 040.55</b>	<b>2 681 667.26</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Anna Jarecka*  
Anna Jarecka  
(główny księgowy)

2021-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*Monika Jagielska*  
Monika Jagielska  
(kierownik jednostki)

Młodzieżowy Ośrodek  
Wychowawczy w Polanowie  
ul. J. Korczaka 4  
76-010 Polanów  
REGON 320070010  
NIP 4990483866

## Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

Adresat

STAROSTWO POWIATOWE w  
KOSZALINIE  
ul. Raclawicka 13  
75-620 Koszalin

sporządzony na dzień 31-12-2020 r.

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>83 191.00</b>	<b>77 733.77</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0.00	0.00
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	83 191.00	77 733.77
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 815 406.26</b>	<b>3 549 408.35</b>
I.	Amortyzacja	99 361.14	99 361.14
II.	Zużycie materiałów i energii	472 763.60	382 120.61
III.	Usługi obce	118 715.99	69 762.72
IV.	Podatki i opłaty	5 924.00	5 472.00
V.	Wynagrodzenia	2 391 761.01	2 283 753.58
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	715 397.33	701 390.30
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 543.19	868.00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 940.00	6 680.00
X.	Pozostałe obciążenia	0.00	0.00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-3 732 215.26</b>	<b>-3 471 674.58</b>
	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>9 872.19</b>	<b>41 699.47</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Dotacje	0.00	0.00
III.	Inne przychody operacyjne	9 872.19	41 699.47
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 763.72</b>	<b>1 311.50</b>
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	1 763.72	1 311.50
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-3 724 106.79</b>	<b>-3 431 286.61</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>416.73</b>	<b>273.59</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
II.	Odsetki	416.73	273.59
III.	Inne	0.00	0.00

H.	Koszty finansowe	25.06	0.00
I.	Odsetki	25.06	0.00
II.	Inne	0.00	0.00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 723 715.12	-3 431 013.02
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)	-3 723 715.12	-3 431 013.02

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Jarecka*  
Anna Jarecka

(główny księgowy)

2021-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Monika Jagielska*  
Monika Jagielska

(kierownik jednostki)

Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Polanowie ul. J. Korczaka 4 76-010 Polanów tel. 094/318 82 12 76-010 Polanów tel. 4990483866 Numer identyfikacyjny REGON 320070010	<b>Zestawienie zmian          w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na dzień 31-12-2020 r.</b>	Adresat STAROSTWO POWIATOWE w KOSZALINIE ul. Raclawicka 13 75-620 Koszalin	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>6 382 909.93</b>	<b>6 229 563.63</b>	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 711 162.48	3 419 276.66	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0.00	0.00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 711 162.48	3 419 276.66	
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	0.00	
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)	3 864 508.78	3 796 800.59	
2.1. Strata za rok ubiegły	3 772 959.60	3 723 715.12	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	78 960.67	73 085.47	
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	12 588.51	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	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 229 563.63</b>	<b>5 852 039.70</b>	
<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-3 723 715.12</b>	<b>-3 431 013.02</b>	
1. zysk netto (+)	0.00	0.00	
2. strata netto (-)	3 723 715.12	3 431 013.02	
3. nadwyżka środków obrotowych	0.00	0.00	
<b>IV. Fundusz (II +, -III)</b>	<b>2 505 848.51</b>	<b>2 421 026.68</b>	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Anna Jarecka*  
 Anna Jarecka  
 (główny księgowy)

2021-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*Monika Jagielska*  
 Monika Jagielska  
 (kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Polanowie</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Polanów</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. J.Korczaka 4, 76-010 Polanów</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem. Zadaniem Ośrodka jest eliminowanie przejawów, skutków i w miarę możliwości przyczyn niedostosowania społecznego, korekcja i kompensacja niepełnosprawności wychowanków, przygotowanie ich do samodzielnego życia zgodnie z normami prawnymi i społecznymi w oparciu o proces resocjalizacji, reedukacji i rewalidacji.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2020 - 31-12-2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1</b>
5.	inne informacje
	<b>Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki)rachunkowości</b>
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
	<b>- informacje wg. załącznika nr 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>- nie dotyczą</b>
	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>- wypełnia Starostwo Powiatowe w Koszalinie</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>- wypełnia Starostwo Powiatowe w Koszalinie</b>
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
	<b>- informacje wg. załącznika nr 3</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>- wypełnia Starostwo Powiatowe w Koszalinie</b>
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)
	<b>- informacje wg. załącznika nr 4</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>-nie dotyczy</b>

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
	- informacje wg. załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- wypełnia Starostwo Powiatowe w Koszalinie
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
	- wypełnia Starostwo Powiatowe w Koszalinie
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
	- informacje wg. załącznika nr 6
4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- wypełnia Starostwo Powiatowe w Koszalinie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	- Wyłączenia z tytułu wzajemne rozliczenia na dzień 31.12.2020r. Koszty – 54,00 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. załącznika nr 8
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
	- informacje wg. załącznika nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 10
	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
	0,00 wg. potwierzonego salda 31.12.2020r.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- Trwały Zarząd na grunty i nieruchomości

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Anna Jarecka*  
Anna Jarecka  
(główny księgowy)

2021-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*Monika Jagielska*  
Monika Jagielska  
(kierownik jednostki)