

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Polanowie ul. Janusza Korczaka 4 76-010 Polanów 320070010 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		Adresat POWIAT KOSZALIŃSKI ul. RACŁAWICKA 13 75-620 KOSZALIN	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 527 937,27	2 379 510,66	A. Fundusze	2 394 038,66	2 229 103,51
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	6 973 912,68	8 060 815,49
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 527 937,27	2 379 510,66	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 579 874,02	-5 831 711,98
1. Środki trwałe	2 527 937,27	2 379 510,66	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	163 958,50	163 958,50	2. Strata netto (-)	4 579 874,02	5 831 711,98
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 127 018,57	2 030 856,88	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	58 750,53	45 748,46	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	158 373,00	126 698,40	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	19 836,67	12 248,42	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	310 625,00	391 515,61
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	310 625,00	391 515,61
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	44 607,81	56 171,81
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	218 367,48	275 536,31
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	37,69	37,31
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	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	92,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	176 726,39	241 108,46	8. Fundusze specjalne	47 520,02	59 770,18
I. Zapasy	30 534,59	28 972,63	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	47 520,02	59 770,18
1. Materiały	30 534,59	28 972,63	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	123 179,78	186 220,65			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	98 579,78	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	24 600,00	186 220,65			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 012,02	25 915,18			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	23 012,02	25 915,18			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 704 663,66	2 620 619,12	Suma pasywów	2 704 663,66	2 620 619,12

Główna Księgowa

Liliana Sadowska

(główny księgowy)

2025-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca Dyrektora CUW

(kierownik jednostki)

Specjalista ds. Księgowości

Marta Kotodziejska

Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Polanowie ul. Janusza Korczaka 4 76-010 Polanów Numer identyfikacyjny REGON 320070010	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat POWIAT KOSZALIŃSKI ul. RACŁAWICKA 13 75-620 KOSZALIN	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 813 427,68	6 973 912,68	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 978 222,92	5 821 364,73	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 787 688,61	5 817 330,93	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	177 373,00	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	13 161,31	4 033,80	
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)	3 817 737,92	4 734 461,92	
2.1. Strata za rok ubiegły	3 495 362,86	4 579 874,02	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	132 413,55	154 587,90	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	177 373,00	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	
Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 973 912,68	8 060 815,49	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 579 874,02	-5 831 711,98	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	4 579 874,02	5 831 711,98	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II +, -III)	2 394 038,66	2 229 103,51	

Główna Księgowa

Liliana Sadowska

(główny księgowy)

2025-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca Dyrektora CUW

Elżbieta Attyń

(kierownik jednostki)

Specjalista ds. Księgowości

Marta Kołodziejska

Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Polanowie ul. Janusza Korczaka 4 76-010 Polanów Numer identyfikacyjny REGON 320070010	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat POWIAT KOSZALIŃSKI ul. RACŁAWICKA 13 75-620 KOSZALIN	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	182 159,12	195 572,85	
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	182 159,12	195 572,85	
Koszty działalności operacyjnej	4 810 746,56	6 075 485,52	
I. Amortyzacja	113 666,80	152 460,41	
II. Zużycie materiałów i energii	531 765,07	695 880,67	
III. Usługi obce	132 777,27	316 967,52	
IV. Podatki i opłaty	17 663,00	20 667,00	
V. Wynagrodzenia	3 070 685,01	3 740 827,84	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	911 901,31	1 146 526,17	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 913,10	2 155,91	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	30 375,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-4 628 587,44	-5 879 912,67	
D. Pozostałe przychody operacyjne	52 092,14	42 793,87	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	52 092,14	42 793,87	
E. Pozostałe koszty operacyjne	9 066,87	5 717,26	
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	9 066,87	5 717,26	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 585 562,17	-5 842 836,06	
G. Przychody finansowe	6 163,03	12 602,04	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	6 163,03	12 602,04	
III. Inne	0,00	0,00	

H.	Koszty finansowe	474,88	1 477,96
I.	Odsetki	474,88	1 477,96
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 579 874,02	-5 831 711,98
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)	-4 579 874,02	-5 831 711,98

Główna Księgowa

Liliana Sadowska
(główny księgowy)

2025-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca Dyrektora CUW

Elżbieta Altyn
(kierownik jednostki)

Specjalista ds. Księgowości

Marta Kołodziejska
Marta Kołodziejska

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwę jednostki:
	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Polanowie
1.2	siedzibę jednostki:
	ul. Korczaka 4, 76-010 Polanów
1.3	adres jednostki:
	ul. Korczaka 4, 76-010 Polanów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem
	MOW jest publiczną placówką która ma za zadanie 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 społecznym w oparciu o proces resocjalizacji, reedukacji i rewalidacji.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe :
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości – informacje wg załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku pod datą 31.12..... 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1.000,00 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: – nie przekraczającej 1.000,00 zł, podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i nie podlegają ewidencji bilansowej, a o wprowadzeniu ich do ewidencji pozabilansowej ilościowej decyduje trwałość i użyteczność; – w przedziale 1.000,00 zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej w cenach nabycia (łącznie z VAT). Rozchód materiałów wycenia się po tej samej cenie, po której zostały przyjęte – metoda identyfikacji szczegółowej.
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. :
	W MOW nie prowadzi się rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów oraz nie tworzy się rezerw na zobowiązania.
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
	- informacje wg. załącznika nr 2
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
	- wypełnia Starostwo Powiatowe w Koszalinie
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- wypełnia Starostwo Powiatowe w Koszalinie
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

	- informacje wg. załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- wypełnia Starostwo Powiatowe w Koszalinie
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)
	- informacje wg. załącznika nr 4
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 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
	- 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
1.14.	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
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
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
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT : 0,00 zł - wg. potwierdzenia salda
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, - zmiany w polityce rachunkowości, - wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy),

Główna Księgowa

Liliana Sadowska

(główny księgowy)

Specjalista ds. Księgowości

Sporządził: *Marta Kołodziej*
Marta Kołodziej

.....2025-03-25.....
(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca Dyrektora CUW

Elżbieta Artyn
(kierownik jednostki)

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
		metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
		według ceny nabycia	
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	X
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	X
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	X
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	X

Główna Księgowa

Liliana Sadowska

(główny księgowy)

Specjalista ds. Księgowości

Sporządził:

Marta Kołodziejska

25.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca Dyrektora CUW

Elzbieta Altyn

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
		metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
		według ceny nabycia	
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	X
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	X
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	X
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	X

Główna Księgowa

Lilianna Sadowska
(główny księgowy)

Specjalista ds. Księgowości

Sporządził:

Marta Kotodziejska

25.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca Dyrektora CUW

Elzbieta Alton
(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości						Ogółem zmniejszenie wartości (9+10+11+12+13)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+4-14)	Umożenia						Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przenieszenie *)	pozostałe *)		zwiększenie wartości (4+5+6+7)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)	pozostałe *)			Zwiększenie (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	zmniejszenie umorzenia	pozostałe *)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-16)	stan na koniec roku obrotowego (15-21)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1	Wartości niematerialne i prawne	9 176,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 176,65	✓ 9 176,65	0,00	0,00	0,00	0,00	9 176,65	0,00	0,00	
2	Zbiory biblioteczne	37 665,34	0,00	398,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 063,84	✓ 37 665,34	398,50	0,00	0,00	0,00	38 063,84	0,00	0,00	
3	Środki trwałe:	5 559 646,99	0,00	52 502,85	26 582,34	231 339,50	310 424,69	0,00	0,00	96 000,00	0,00	205 236,32	301 236,32	5 668 835,36	3 031 709,72	227 511,80	251 176,17	96 000,00	225 072,99	3 189 324,70	2 527 937,27	2 379 510,66	
upa 0	Grunty	163 958,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 958,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 958,50	0,00	163 958,50	
upa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 406 940,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 406 940,50	1 383 505,48	85 173,51	0,00	0,00	0,00	1 468 678,99	2 023 435,02	1 938 261,51	
upa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	326 410,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326 410,62	222 827,07	10 988,18	0,00	0,00	0,00	233 815,25	✓ 103 585,55	92 595,37	
upa 3	Kolty i maszyny energetyczne	135 845,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 845,34	✓ 135 845,34	0,00	0,00	0,00	0,00	135 845,34	✓ 0,00	0,00	
upa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	268 271,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 969,54	125 969,54	142 302,40	268 271,94	0,00	0,00	0,00	125 969,54	142 302,40	✓ 0,00	0,00	
upa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	58 532,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 709,79	20 709,79	37 823,00	39 323,79	5 278,00	0,00	0,00	20 709,79	23 882,00	✓ 19 209,00	13 931,00	
upa 6	Urządzenia techniczne	146 977,26	0,00	0,00	14 236,98	4 391,10	18 628,08	0,00	0,00	0,00	0,00	17 430,57	17 430,57	148 174,77	107 435,73	21 961,05	4 391,10	0,00	17 430,57	116 357,31	✓ 39 541,53	31 817,46	
upa 7	Środki transportu	387 041,50	0,00	0,00	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00	96 000,00	0,00	0,00	96 000,00	291 050,50	228 668,50	31 674,60	9,00	96 000,00	0,00	164 352,10	✓ 158 373,00	126 698,40	
upa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	665 668,54	0,00	52 502,85	12 345,36	226 939,40	291 787,61	0,00	0,00	0,00	0,00	41 126,42	41 126,42	916 329,73	✓ 645 831,87	72 436,46	246 776,07	0,00	60 963,09	904 081,31	✓ 19 836,67	12 248,42	
upa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

nieodpłatnie przekazanie między jednostkami Powiatu Koszalińskiego

dot. różnic z lat ubiegłych

25.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca Dyrektora CUW

(Wierownik jednostki)

Główny Księgowy

Specjalista ds. Księgowości

Radca

Marta Kotodziejska

załącznik nr 3

pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

środki trwałe niemortyzowane i nieumarzane *

-p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00			0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00			0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00			0,00
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00			0,00
7	Urządzenia techniczne	0,00			0,00
8	Środki transportu	0,00			0,00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00			0,00
10	Inwentarz żywy	0,00			0,00

* wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Główna Księgowa
Lilij Główny Księgowy

Specjalista ds. Księgowości
porządził: *doładowa*
Maria Kotodziejska

25.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca Dyrektora CUV
(Kierownik jednostki)
Fi...
Alynn

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	8 834,25	903,37	0,00	9 738,07
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki				
2	dochodzone na drodze sądowej	8 834,25	903,37	0,00	9 738,07
-	należność główna	8 012,20	0,00	0,00	8 012,20
-	odsetki	822,05	903,37	0,00	1 725,87
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna				
	odsetki				
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Główna Księgowa

Liliana Sadowska

(główny księgowy)

Specjalista ds. Księgowości

Sporządził:

Marta Kołodziejska

25.03.2025

(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca Dyrektora CUW

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00				0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0,00					0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00				0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	44 607,81	56 171,81				56 171,81
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	218 367,48	275 536,31				275 536,31
6	Pozostałe zobowiązania	37,69	37,31				37,31
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00				0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	92,00	0,00				0,00
	Razem:	263 104,98	331 745,43	0,00	0,00	0,00	331 745,43

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Główna księgowość
Liliana Sadowska.....
(główny księgowy)

25.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca Dyrektora CUW
.....
(kierownik jednostki)
Ezbiele Allyn

Sporządził: Marta Kołodziejska

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne	0,00	0,00

Główna Księgowa

Liliana Szałowska

(główny księgowy)

25.03.2025

(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca Dyrektora CUW

(kierownik jednostki)

Sporządził: Marta Kołodziejska

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	3 623 210,14
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	766 426,61
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	218 367,48
4	pozostałe:	48007,42
	odprawy emerytalne i rentowe	-
	nagrody jubileuszowe	48 007,42
	ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	-

Z-ca Dyrektora CUW
Elzbieta Altyń
(kierownik jednostki)

25.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Główna Księgowa
Liliana Sądzińska
(główny księgowy)

Specjalista ds. Księgowości
Sporządził: Anna Kotodziejska

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1					
2		NEGATYWNE			
3					
4					

Główna Księgowa

Liliana Sadowska

(główny księgowy)

Specjalista ds. Księgowości

Sporządził: *Marta Kołodziej*
Marta Kołodziej

Z-ca Dyrektora CUW

Ezbiek Atty

(kierownik jednostki)

25.03.2025

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	0,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* saldo konta 080

Główna Księgowa
Liliana Sadowska
(główny księgowy)

25.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca Dyrektora CUW
Elżbieta Allyn
(kierownik jednostki)

Specjalista ds. Księgowości
Sporządził: *dołak*
Maria Kotodziejska

Załącznik nr 10

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy		Bieżący rok obrotowy	
		3	4	3	4
1	Przychody	0,00		0,00	
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:				
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:				
2	Koszty	0,00		0,00	
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:				
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:				

Główna Księgowa
Liliana Szadowska

.....
(główny księgowy)

Z-ca Dyrektora CUW

.....
(kierownik jednostki)

25.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: *dołakiewicz*