

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	
7	Rezerwy	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 przeznaczona 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


 Elżbieta Pietraszewska
 (główny księgowy)
2026 -03- 25
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor OOW


 Tomasz Hermanowicz
 (kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	9 176,65	0,00	0,00	0,00	9 176,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 353,20	9 176,65	0,00	0,00	9 176,65	0,00	0,00
2	Zbiory biblioteczne	38 063,84	0,00	5 695,84	0,00	38 063,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 759,68	38 063,84	5 695,84	0,00	43 759,68	0,00	0,00
3	Środki trwałe:	5 568 835,36	0,00	150 761,35	0,00	150 761,35	0,00	0,00	26 593,03	0,00	26 593,03	5 693 003,68	3 189 324,70	249 511,65	26 593,03	3 412 243,32	2 379 510,66	2 280 760,36
Grupa 0	Grunty	163 958,50	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	163 958,50	163 958,50
Grupa 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	3 406 940,50	1 468 678,99	85 173,51	0,00	1 553 852,50	1 938 261,51	1 853 088,00
Grupa 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	326 410,62	233 815,25	10 988,18	0,00	244 803,43	92 595,37	81 607,19
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	135 845,34		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	135 845,34	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	142 302,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 302,40	142 302,40	0,00	0,00	142 302,40	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	37 823,00	0,00	31 350,00	0,00	31 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 173,00	23 892,00	7 385,25	0,00	31 277,25	13 931,00	37 895,75
Grupa 6	Urządzenia techniczne	148 174,77	0,00	19 613,14		19 613,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 787,91	116 357,31	7 724,07	0,00	124 081,38	31 817,46	43 706,53
Grupa 7	Środki transportu	291 050,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 999,00	0,00	12 999,00	278 051,50	164 352,10	31 874,60	12 999,00	183 027,70	126 698,40	95 023,80
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (+ 013)	916 329,73	0,00	99 798,21	0,00	99 798,21	0,00	0,00	13 594,03	0,00	13 594,03	1 002 533,91	904 081,31	106 566,04	13 594,03	997 053,32	12 248,42	5 480,59
Grupa 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

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Koszalińskiego

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
Kierownik Siedziby
Krzysztof Szewczyk-Pietraszewska

2026-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor CUW
[Podpis]
Tomasz Hermanowicz
(kierownik jednostki)

Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	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	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00			0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00			0,00
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00			0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00			0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00			0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00			0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00			0,00

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Karolina Winiarska (główny księgowy)
Karolina Winiarska, Polaszewska

2026 -03- 25
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor CUW

Tomasz Hermanowicz
(kierownik jednostki)

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:		9 738,07	59 988,54	1 811,13	67 915,48
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna				
-	odsetki				
2	dochodzone na drodze sądowej	9 738,07	59 988,54	1 811,13	67 915,48
-	należność główna	8 012,20	49 199,50	1 363,00	55 848,70
-	odsetki	1 725,87	10 789,04	448,13	12 066,78
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.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Karolina Chruszcz-Pietraszewska
(główny księgowy)

2026 -03- 25

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor CUW

Tomasz Hermanowicz
(kierownik jednostki)

Sporządził: Marta Kołodziejska

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	436,00				436,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00				0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	56 171,81	62 095,77				62 095,77
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	275 536,31	306 836,02				306 836,02
6	Pozostałe zobowiązania	37,31	768,66				768,66
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	0,00	680,67				680,67
Razem:		331 745,43	370 817,12	0,00	0,00	0,00	370 817,12

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 KSIĘGOWA

.....
Karolina
 Karolina (Główna Księgowy)ka

2026 -03- 2 5

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor CUW

.....
Tomasz
 Tomasz Hermanowicz
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Marta Kołodziejska

MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY
w POLANOWIE
ul. J. Korczaka 4, tel. 094/318 82 12
76-010 Polanów
REGON 320070010 NIP 1900463866

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.:	0,00	0,00
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
	- inne		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- ujemna wartość firmy		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)		
	- inne		

GŁÓWNA KSIĘGOWA


.....
Karolina Chmura (główny księgowy)

2026 -03- 25
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor CUW


.....
Tomasz Hermanowicz
(kierownik jednostki)

Sporządził: Marta Kołodziejska

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	4 018 148,23 ✓
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	860 839,91 ✓
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	275 331,31 ✓
4	pozostałe:	114 133,09
	odprawy emerytalne i rentowe	63 477,21 ✓
	nagrody jubileuszowe	44 218,44 ✓
	ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	6 437,44 ✓

GŁÓWNA KSIĘGOWA


 (główny księgowy)
 Karolina Chruszcz-Pietraszewska

2026 -03- 25
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor CUW


 Tomasz Hermanowicz
 (kierownik jednostki)


MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY
W POLANOWIE
ul. J. Korczaka 4, tel. 094/318 82 12

Załącznik nr 8
Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Karolina Chruszcz-Pietraszewska
(główny księgowy)

Dyrektor CUW


Tomasz Hermanowicz

.....
(kierownik jednostki)

2026 -03- 25

Sporządził: Marta Kołodziejska

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

GLÓWNA KSIĘGOWA

Karolina Chruszcz-Pietraszewska
(główny księgowy)

2026 -03- 25
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor CUW

Tomasz Hermanowicz
(kierownik jednostki)

Sporządził: Marta Kołodziejska

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	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

Karolina Chruszcz-Pielraszewska
(główny księgowy)

2026 -03- 25
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor CUW

Tomasz Jarmanowicz...
(kierownik jednostki)

Sporządził: Marta Kołodziejska