

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
 MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY IM. IRENY  
 SENDLEROWEJ W SAMOSTRZELU  
 ul. Samostrzel  
 7  
 89-110 Sadki  
 Numer identyfikacyjny REGON  
 000199119

**Bilans  
 jednostki budżetowej  
 lub samorządowego zakładu  
 budżetowego  
 sporządzony na dzień  
 31.12.2023 r.**

Adresat:  
 Zarząd Powiatu Nakleńskiego ul. Henryka Dąbrowskiego 54  
 89-100 Nakło nad Notecią

**STAROSTWO POWIATOWE  
 W NAKLE NAD NOTECIĄ**

Wpłynęło 29.03.2024

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	1 187 987,68	1 164 362,22
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 187 987,68	1 164 362,22
1. Środki trwałe	1 187 987,68	1 164 362,22
1.1. Grunty	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 134 381,31	1 094 227,82
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	8 848,82	25 376,85
1.4. Środki transportu	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	44 757,55	44 757,55
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	247 481,80	319 028,56
I. Zapasy	9 535,20	18 321,25
1. Materiały	9 535,20	18 321,25
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	228 249,92	281 466,11
1. Należności z tytułu dostaw i usług	108 869,92	169 426,11
2. Należności od budżetów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	119 380,00	112 040,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 696,68	19 241,20
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 696,68	19 241,20
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

Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Fundusze</b>	842 613,85	769 201,71
I. Fundusz jednostki	7 110 489,39	8 154 466,78
II. Wynik finansowy netto (+,-)	-6 267 875,54	-7 385 265,07
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-6 267 875,54	-7 385 265,07
III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	592 855,63	714 189,07
I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe	592 855,63	714 189,07
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	15,00
2. Zobowiązania wobec budżetów	50 078,00	60 141,00
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	218 573,88	289 549,08
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	192 751,15	226 672,13
5. Pozostałe zobowiązania	2 375,92	6 530,66
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
8. Fundusze specjalne	129 076,68	131 281,20
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	129 076,68	131 281,20
8.2. Inne Fundusze	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY IM. IRENY SENDLEROWEJ W SAMOSTRZELU ul. Samostrzel 7 89-110 Sadki	<b>Rachunek zysków i strat  jednostki  sporządzony na dzień  31.12.2023</b> Wariant porównawczy	Adresat: Zarząd Powiatu Nakleńskiego ul. Henryka Dąbrowskiego 54 89-100 Nakło nad Notecią
Numer identyfikacyjny REGON 000199119		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	202 836,18	244 970,22
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	202 836,18	244 970,22
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	6 482 131,35	7 729 973,93
I. Amortyzacja	70 190,44	70 315,53
II. Zużycie materiałów i energii	943 773,68	1 128 828,32
III. Usługi obce	167 424,24	221 907,42
IV. Podatki i opłaty	1 601,19	10 776,94
V. Wynagrodzenia	4 144 427,41	4 903 282,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 150 968,84	1 387 947,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 745,55	6 915,61
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-6 279 295,17	-7 485 003,71
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	800,00	83 618,34
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	800,00	83 618,34
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
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	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-6 278 495,17	-7 401 385,37
<b>G. Przychody finansowe</b>	10 619,63	16 120,30
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	10 619,63	16 120,30
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-6 267 875,54	-7 385 265,07
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-6 267 875,54	-7 385 265,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Sroka

Główny Księgowy

2024-03-29

rok miesiąc dzień

DYREKTOR

mgr Aleksandra Nowaczyk

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY IM. IRENY SENDLEROWEJ W SAMOSTRZELU ul. Samostrzel 7 89-110 Sadki	<b>Zestawienie zmian w funduszu          jednostki          sporządzone na dzień          31.12.2023</b>	Adresat: Zarząd Powiatu Nakielskiego ul. Henryka Dąbrowskiego 54 89-100 Nakło nad Notecią
Numer identyfikacyjny REGON 000199119		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
0	1	2
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (B0)</b>	6 826 794,43	7 110 489,39
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 423 710,85	7 622 219,60
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 423 710,85	7 596 020,60
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1. 4. Środki na inwestycje	0,00	26 199,00
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)	6 140 015,89	6 578 242,21
2. 1. Strata za rok ubiegły	5 958 962,13	6 267 875,54
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	181 053,76	284 167,67
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	26 199,00
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	0,00	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 (B2)</b>	7 110 489,39	8 154 466,78
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-6 267 875,54	-7 385 265,07
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-6 267 875,54	-7 385 265,07
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	842 613,85	769 201,71

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Sroka

(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Aleksandra Nowaczyk

(kierownik jednostki)



<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY IM. IRENY SENDLEROWEJ W SAMOSTRZELU
1.2	siedzibę jednostki Samostrzel 7, 89-110 Sadki
1.3	adres jednostki ul. Samostrzel 7 89-110 Samostrzel
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki placówka opiekuńczo-wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 03 lutego 2020 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu Państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o charakterze wyposażenia o wartości początkowej poniżej 350,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeśli cena nabycia przekracza 350,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej. b) Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: - książki i inne zbiory biblioteczne ; - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w placówce - sprzęt kuchenny: szklanki, kubki, talerze, miski, sztucce - sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości - odzież BHP, - meble i wykładziny d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Materiały i towary objęte ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO. 4. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami. 5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach wycenia się wg wartości nominalnej.
5.	inne informacje Brak danych
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 Zał. tabela nr.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy

STAROSTWO POWIATOWE  
W NAKLE NAD NOTECIĄ

Wpłynęło 29.03.2024

I. p. z rejestru

Ilość załączników ..... podpis .....



1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	
	Nie dotyczy	
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	
	Brak danych	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Nie dotyczy	
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)	
	0,00	
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat	0,00
c)	powyżej 5 lat	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	
	Nie dotyczy	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie dotyczy	
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	
	0,00	
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	
	Nie dotyczy	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	151.337,24 zł (9 nagród jubileuszowych =87.753,62zł; ekwiwalent 5 osób =17.298,12zł; 2 odprawy emerytalne 46.285,50 zł)
1.16.	inne informacje	brak danych
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	(-)
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	(-)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	(-)
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	
2.5.	inne informacje	(-)

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... **Justyna Sroka**  
główny księgowy

..... 2024.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Aleksandra Nowaczyk*  
mgr Aleksandra Nowaczyk

.....  
kierownik jednostki