

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

Bilans

jednostki budżetowej
 lub samorządowego zakładu budżetowego
 sporządzony na dzień 31.12.2024

**STAROSTWO POWIATOWE
 WZRAKOWA KRAJOWA KSIĘGOWNIA**
 ul. Gen. H. Dąbrowskiego 54
 89-100 Nakiello
 Wpływy 31.12.2024
 I. p. z rejestru
 ilość
 Zmian
 podpis

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 164 362,22	1 116 240,16
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 164 362,22	1 116 240,16
1. Środki trwałe	1 164 362,22	1 116 240,16
1.1. Grunty	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 094 227,82	1 027 220,37
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	25 376,85	44 262,24
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. Aktywa obrotowe	319 028,56	390 024,43
I. Zapasy	18 321,25	25 551,64
1. Materiały	18 321,25	25 551,64
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	281 466,11	361 207,32
1. Należności z tytułu dostaw i usług	169 426,11	216 367,32

PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Fundusze	769 201,71	716 801,12
I. Fundusz jednostki	8 154 466,78	9 783 431,45
II. Wynik finansowy netto (+,-)	-7 385 265,07	-9 066 630,33
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-7 385 265,07	-9 066 630,33
III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
B. Fundusze placówek	0,00	0,00
C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	714 189,07	789 463,47
I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe	714 189,07	789 463,47
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15,00	0,00
2. Zobowiązania wobec budżetów	60 141,00	45 169,06
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	289 549,08	291 807,26
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	226 672,13	294 150,76
5. Pozostałe zobowiązania	6 530,66	10 230,92
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	131 281,20	148 105,47
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	131 281,20	148 105,47
8.2. Inne Fundusze	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	112 040,00	144 840,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 241,20	3 265,47			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 241,20	3 265,47			
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	1 483 390,78	1 506 264,59	Suma pasywów	1 483 390,78	1 506 264,59

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	112 040,00	144 840,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 241,20	3 265,47			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 241,20	3 265,47			
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	1 483 390,78	1 506 264,59	Suma pasywów	1 483 390,78	1 506 264,59

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

GLÓWNY KSIĘGOWY
(jeden z księgowych)

mgr Aleksandra Nowaczyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY IM. IRENY SENDLEROWEJ W SAMOSTRZELU Samostrzel ul. Samostrzel 7 89-110 Sadki Numer identyfikacyjny REGON 000199119	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2024	Adresat Zarząd Powiatu Nakieńskiego Al. Gen. H. Dąbrowskiego 54 99-400 Nakle nad Notecią
		<div style="border: 2px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> STAROSTWO POWIATOWE W NAKLE NAD NOTECIĄ Wpłynęło 31.03.2025 I. p. z rejestru ilość załączników podpis </div>

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	244 970,22	282 775,61
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	244 970,22	282 775,61
B. Koszty działalności operacyjnej	7 729 973,93	9 372 012,44
I. Amortyzacja	70 315,53	73 122,06
II. Zużycie materiałów i energii	1 128 828,32	1 001 134,25
III. Usługi obce	221 907,42	256 683,97
IV. Podatki i opłaty	10 776,94	1 495,00
V. Wynagrodzenia	4 903 282,92	6 259 877,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 387 947,19	1 776 948,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 915,61	2 751,23
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
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-7 485 003,71	-9 089 236,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	83 618,34	5 533,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	83 618,34	5 533,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	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
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 401 385,37	-9 083 703,83
G. Przychody finansowe	16 120,30	17 073,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	16 120,30	17 073,50
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 385 265,07	-9 066 630,33
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)	-7 385 265,07	-9 066 630,33

GLÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Broka
(główny księgowy)

2025-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Aleksandra Nowaczyk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY IM. IRENY SENDLEROWEJ W SAMOSTRZELU Samostrzel ul. Samostrzel 7 89-110 Sadki Numer identyfikacyjny REGON 000199119	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31.12.2024	Adresat Zarząd Powiatu Nakielskiego pl. Gen. H. Pabrowskiego 54 89-100 Nakło nad Notecią <div style="border: 2px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> STAROSTWO POWIATOWE W NAKLE NAD NOTECIĄ Wpłynęło 31.03.2025 I. p. z rejestru ilość załączników podpis </div>
---	---	---

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 110 489,39	8 154 466,78
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	7 622 219,60	9 297 655,64
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	7 596 020,60	9 272 655,64
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1. 4. Środki na inwestycje	26 199,00	25 000,00
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)	6 578 242,21	7 668 690,97
2. 1. Strata za rok ubiegły	6 267 875,54	7 385 265,07
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	284 167,67	258 425,90
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje	26 199,00	25 000,00
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
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	8 154 466,78	9 783 431,45
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-7 385 265,07	-9 066 630,33
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-7 385 265,07	-9 066 630,33
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	769 201,71	716 801,12

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Sroka

(główny księgowy)

2025-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Aleksandra Nowaczyk

(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	Wpłynęło 31.03.2025
1.		
1.1	nazwę jednostki	I. p. z rejestru
	MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY IM. IRENY SENDLEROWEJ W SAMOSTRZELU	ilość
1.2	siedzibę jednostki	załączników podpis
	Samostrzel 7, 89-110 Sadki	
1.3	adres jednostki	
	Samostrzel 7, 89-110 Sadki	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	placówka opiekuńczo-wychowawcza	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2024 – 31.12.2024	
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)	
	<p>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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>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.</p> <p>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 miesiąca przyjęcia do użytkowania.</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne : - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w placówce - sprzęt kuchenny: szklanki, kubki, talerze, miski, sztucze - sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości - odzież BHP, - meble i wykładziny <p>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.</p> <p>3. Materiały i towary objęte ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.</p> <p>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.</p> <p>5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach wycenia się wg wartości nominalnej.</p>	
5.	inne informacje	
	Brak danych	
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	
	Załącznik 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	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	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
	139.112,48 zł (2 nagrody jubileuszowe =19.020,23zł; ekwiwalent 3 osoby =22.280,43zł; trzy odprawy emerytalne 97.811,82 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
	25.000,00 zł
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)

2025-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Aleksandra Nowaczyk

(kierownik jednostki)