

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

Adresat
 Zarząd Powiatu Naklińskiego
 ul. Gen. H. Dąbrowskiego 54
 89-100 Nakło nad Notecią

Bilans

jednostki budżetowej
 lub samorządowego zakładu budżetowego

sporządzony na dzień 31.12.2025 r.

31.03.2026

I. p. z rejestru

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		1 116 240,16	1 063 723,66
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 116 240,16	1 063 723,66
1. Środki trwałe		1 116 240,16	1 063 723,66
1.1. Grunty		0,00	23 216,80
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		1 027 220,37	960 212,92
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		44 262,24	35 536,39
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		390 024,43	418 121,89
I. Zapasy		25 551,64	21 464,66
1. Materiały		25 551,64	21 464,66
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		361 207,32	385 721,08
1. Należności z tytułu dostaw i usług		216 367,32	250 791,08

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
716 801,12	754 316,60
9 783 431,45	10 531 766,12
-9 066 630,33	-9 777 449,52
0,00	0,00
-9 066 630,33	-9 777 449,52
0,00	0,00
789 463,47	727 528,95
0,00	0,00
789 463,47	727 528,95
0,00	0,00
45 169,06	47 850,06
291 807,26	206 454,92
294 150,76	314 655,12
10 230,92	12 084,70
0,00	0,00
0,00	0,00
148 105,47	145 866,15
148 105,47	145 866,15
0,00	0,00
0,00	0,00
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	144 840,00	134 930,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 265,47	10 936,15			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 265,47	10 936,15			
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	1 506 264,59	1 481 845,55			

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	144 840,00	134 930,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 265,47	10 936,15			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 265,47	10 936,15			
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	1 506 264,59	1 481 845,55			

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	144 840,00	134 930,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 265,47	10 936,15			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 265,47	10 936,15			
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	1 506 264,59	1 481 845,55			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Justyna Śraka
 (główny księgowy)
 2025-02-21
 (rok, miesiąc, dzień)
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY IM. IRENY SENDLEROWEJ W SAMOSTRZELU	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2025 r.	Adresat Zarząd Powiatu Nakielskiego ul. Gen. H. Dąbrowskiego 54 89-100 Nakle nad Notecią
Samostrzel ul. Samostrzel 7 89-110 Sadki		STARGIŃSKO-POMIATOWE W NAKLE NAD NOTECIĄ 31.03.2026
Numer identyfikacyjny REGON 000199119		1. p. z rejestru liczba złazników

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	282 775,61	269 567,89
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	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	282 775,61	269 567,89
B. Koszty działalności operacyjnej	9 372 012,44	10 064 742,64
I. Amortyzacja	73 122,06	75 733,30
II. Zużycie materiałów i energii	1 001 134,25	1 191 439,90
III. Usługi obce	256 683,97	239 186,54
IV. Podatki i opłaty	1 495,00	402,00
V. Wynagrodzenia	6 259 877,63	6 641 112,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 776 948,30	1 912 254,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 751,23	4 614,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów	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)	-9 089 236,83	-9 795 174,75
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 533,00	2 842,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	5 533,00	2 842,00
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)	-9 083 703,83	-9 792 332,75
G. Przychody finansowe	17 073,50	14 883,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	17 073,50	14 883,23
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)	-9 066 630,33	-9 777 449,52
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)	-9 066 630,33	-9 777 449,52

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Sroka

(główny księgowy)

2026-03-31

(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 31.12.2025	Adresat Zarząd Powiatu Nakielskiego Ul. Gen. H. Dąbrowskiego 54 89-100 Nakło nad Notecią
--	--	---

STAROSTWO POWIATOWE
W NAKLE NAD NOTECIĄ
Wpłynęło **31.03.2026**
i. p. z rejestru podpis

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	8 154 466,78	9 783 431,45
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	9 297 655,64	10 068 612,35
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	9 272 655,64	10 045 395,55
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1. 4. Środki na inwestycje	25 000,00	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	23 216,80
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)	7 668 690,97	9 320 277,68
2. 1. Strata za rok ubiegły	7 385 265,07	9 066 630,33
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	258 425,90	253 647,35
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje	25 000,00	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	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)	9 783 431,45	10 531 766,12
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-9 066 630,33	-9 777 449,52
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-9 066 630,33	-9 777 449,52
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	716 801,12	754 316,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Sroka

(główny księgowy)

2026-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr Aleksandra Nowaczyk

(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	STAROSTWO POWIATOWE W MAKLE NAD NOTECIĄ
1.	tel. 52 386 88 76, 52 385 90 10	
1.1	nazwę jednostki	31.03.2026
	MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY IM. IRENY SENDLEROWEJ W SAMOSTRZELU	
1.2	siedzibę jednostki	
	ul. Samostrzel 7, 89-110 Samostrzel	
1.3	adres jednostki	
	ul. Samostrzel 7, 89-110 Samostrzel	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	placówka opiekuńczo-wychowawcza	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2025 - 31.12.2025	
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 używania.</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, 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, sztucce - 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 wieczystie	
	grunty oddane w trwałe zarząd: 23.216,80zł	
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
	139.316,26 (9 nagród jubileuszowych =139.316,26 zł; odprawy emerytalne nie wystąpiły, ekwiwalenty nie wystąpiły)
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)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Aleksandra Nowaczyl

(kierownik jednostki)