

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM OBSŁUGI PLACÓWEK OPIEKUNCO - WYCHOWAWCZYCH W BIAŁYMSTOKU (CPOW) UL. ORLA 6A 15-021 BIAŁYSTOK 385331537		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sprządzony na dzień 31/12/2023		Adresat: Urząd Miejski w Białymstoku Department Finansów Miasta ul. Słonimska 1 15-950 Białystok	
Numer identyfikacyjny REGON					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	10 252 717,22	13 336 069,91	A. Fundusze	12 559 458,72	14 228 975,13
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	18 442 327,99	25 757 045,88
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 252 717,22	13 336 069,91	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-5 882 869,27	-11 528 070,75
1. Środki trwałe	10 252 717,22	13 336 069,91	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	1 934 950,00	1 989 250,00	2. Strata netto (-)	-5 882 869,27	-11 528 070,75
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	8 233 685,26	11 295 076,14	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	12 481,96	9 543,77	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	46 000,00	23 000,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	25 600,00	19 200,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 548 389,77	1 735 516,06
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowa	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 548 389,77	1 735 516,06
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	61 547,07	89 485,84
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	135 772,49	252 536,20
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	390 442,87	454 561,38
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 077,50	1 101,07
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obec (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	958 371,92	937 337,28
B. Aktywa obrotowe	3 855 131,27	2 628 421,28	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	7 703,45	5 506,63	8. Fundusze specjalne	1 177,92	494,29
1. Materiały	7 703,45	5 506,63	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 177,92	494,29
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 888 657,98	1 685 083,08			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	650,00	7 250,94			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	2 888 007,98	1 677 832,14			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	958 769,84	937 831,57			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	958 769,84	937 831,57			
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	14 107 848,49	15 964 491,19	Suma pasywów	14 107 848,49	15 964 491,19

2024-03-22 11:48:57
Główny Księgowy
Edyta Bartnicka

2024-03-22 12:10:35
Kierownik jednostki
Marek Iwanowicz

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM OBSŁUGI PLACÓWEK OPIEKUŃCZO - WYCHOWAWCZYCH W BIAŁYMSTOKU (CPOW) UL. ORLA 6A 15-021 BIAŁYSTOK 385331537	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2023	Adresat: Urząd Miejski w Białymstoku Departament Finansów Miasta ul. Słonimska 1 15-950 Białystok	
Numer identyfikacyjny REGON	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	3 689 514,99	769 164,15	
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	3 689 514,99	769 164,15	
B. Koszty działalności operacyjnej	9 881 871,95	10 880 486,02	
I. Amortyzacja	299 505,96	419 119,18	
II. Zużycie materiałów i energii	1 383 562,63	1 395 368,78	
III. Usługi obce	611 809,29	540 486,97	
IV. Podatki i opłaty	94 086,55	114 394,71	
V. Wynagrodzenia	6 125 334,10	6 917 874,68	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 357 542,42	1 482 140,70	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 031,00	11 101,00	
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)	-6 192 356,96	-10 111 321,87	
D. Pozostałe przychody operacyjne	165 714,80	106 604,79	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	165 714,80	106 604,79	
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 923,06	1 704 230,10	
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	6 923,06	1 704 230,10	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 033 565,22	-11 708 947,18	
G. Przychody finansowe	150 921,39	306 218,69	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	150 921,39	306 218,69	
III. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	225,44	125 342,26	
I. Odsetki	225,44	125 342,26	
II. Inne	0,00	0,00	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 882 869,27	-11 528 070,75	
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)	-5 882 869,27	-11 528 070,75	

2024-03-22 11:49:51
Główny Księgowy
Edyta Bartnicka

(główny księgowy)

2024-03-22 12:16:11
Kierownik jednostki
Marek Iwanowicz

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne

21-03-2024 15:18:17 [Ukonczenie] PO_EBARTNICKA
22-03-2024 12:29:14 [Przekazanie] PO_EBARTNICKA
28-03-2024 12:19:05 [Zatwierdzenie] KANDRZEJUK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM OBSŁUGI PLACÓWEK OPIEKUŃCZO - WYCHOWAWCZYCH W BIAŁYMSTOKU (CPOW) UL. ORLA 6A 15-021 BIAŁYSTOK 385331537	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2023	Adresat: Urząd Miejski w Białymstoku Departament Finansów Miasta ul. Słonimska 1 15-950 Białystok	
Numer identyfikacyjny REGON	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	15 085 335,57	18 442 327,99	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	13 658 501,48	13 671 944,50	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	9 468 707,85	10 169 472,63	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	0,00	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	4 189 793,63	3 502 471,87	
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)	10 301 509,06	6 357 226,61	
2.1. Strata za rok ubiegły	8 329 034,48	5 882 869,27	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 480 987,77	474 357,34	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	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	491 486,81	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)	18 442 327,99	25 757 045,88	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)	-5 882 869,27	-11 528 070,75	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	5 882 869,27	11 528 070,75	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II +,- III)	12 559 458,72	14 228 975,13	

2024-03-22 11:50:33
Główny Księgowy
Edyta Bartnicka

2024-03-22 12:11:58
Kierownik jednostki
Marek Iwanowicz

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne

21-03-2024 10:49:11 [Ukończenie] PO_EBARTNICKA

22-03-2024 12:29:02 [Przekazanie] PO_EBARTNICKA

28-03-2024 12:19:14 [Zatwierdzenie] KANDRZEJUK

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-wychowawczych w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki 15-021 Białystok, ul.Orla 6A
1.3	adres jednostki 15-021 Białystok, ul. Orla 6A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Obsługa ekonomiczno-administracyjna i organizacyjna 7 placówek opiekuńczo-wychowawczych w Białymstoku oraz realizacja Ustawy o wspieraniu rodziny i systemu pieczy zastępczej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) *Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku obrotowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocza w roku obrotowym i koniec roku. * Zakładowy plan kont ustala: wykaz kont księgi głównej, ksiąg pomocniczych przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie. * Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte wycenia się według: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, wartości godziwej, w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu w sposób nieodpłatny - lub w cenie rynkowej, w wartości ewidencyjnej określonej w decyzji o przekazaniu w sposób nieodpłatny - lub w cenie rynkowej, w wartości ewidencyjnej określonej w PT. Na dzień bilansowy środki trwałe są wyceniane w wysokości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w momencie przyjęcia do eksploatacji składniki majątkowe oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł. Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych (umorzeniowych) stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych jednorazowo na koniec roku budżetowego dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. * Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej. Należności krótko i długoterminowe oraz zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej wraz z naliczonymi odsetkami. Należności na dzień bilansowy ujmuje się w wartości netto tj. po dokonaniu odpisów aktualizujących. Materiały w magazynie, uzyskane w drodze zakupu - wycenia się w cenach zakupu, natomiast materiały uzyskane w postaci darowizny są wyceniane na podstawie wartości rynkowej, tj. według aktualnej ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (art. 28 ust. 2 ustawy o rachunkowości), jeśli nie określono wartości w umowie darowizny.
5.	inne informacje Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych zostało utworzone z dniem 01.01.2021 r. na podstawie uchwały Rady Miasta Białystok nr XXI/331/20 z dn.27.02.2020 r. z późn. zm., w skład którego weszło 7 placówek działających na terenie Miasta Białystok, tj. POW „Jedynka”, POW „Dom pod Modrzewiem”, POW im. dr.I.Białówny, POW „Nadzieja”, POW „Radość”, POW „Moje Miejsce”, Pogotowie Opiekuńcze
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 przedstawia tabela .I.1 Pozostałe środki trwałe przyjęto na podstawie protokołów przyjęcia od darczyńców
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązywaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) przedstawia tabela .I.7

	Jednostka po raz pierwszy w roku 2023 r. utworzyła odpisy aktualizujące na należności wątpliwe w kwocie 1.355.888,75 zł (należność główna i odsetki)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 obowiązków z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 7 440 902,33
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wartość odpisów aktualizujących wartość zapisów
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 Jednostka w 2023 r. otrzymała darowizny rzeczowe na łączną kwotę 89.078,42 zł oraz darowizny pieniężne na kwotę 1.280 zł
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansowych publicznych wykazanych 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

2024-03-22 11:51:15
Główny Księgowy
Edyta Bartnicka

(główny księgowy)

2024-03-22 12:13:18
Kierownik jednostki
Marek Iwanowicz

(kierownik jednostki)

(rok miesiąc dzień)

28-03-2024 12:23:21 [Zatwierdzenie] KANDRZEJUK