

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
**CENTRUM OBSŁUGI PLACÓWEK
 OPIEKUNICZO - WYCHOWAWCZYCH W
 BIAŁYMSTOKU (CPOW)**
 UL. ORLA 6A
 15-021 BIAŁYSTOK
 385331537

BILANS
 jednostki budżetowej
 lub samorządowego zakładu budżetowego
 sprzedany
 na dzień 31/12/2025

Adresat:
 Urząd Miejski w Białymstoku
 Departament 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	12 939 176,03	13 320 259,64	A. Fundusze	13 030 731,79	13 630 607,57
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	26 735 573,74	28 011 904,03
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 939 176,03	13 320 259,64	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-13 704 841,95	-14 381 296,46
1. Środki trwałe	12 939 176,03	13 320 259,64	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	1 989 250,00	1 687 849,73	2. Strata netto (-)	-13 704 841,95	-14 381 296,46
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	10 900 690,93	11 366 273,50	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	36 435,10	29 776,41	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	229 960,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	12 800,00	6 400,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 162 927,06	2 490 510,22
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	2 162 927,06	2 490 510,22
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	86 356,80	88 288,82
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	33 601,00	49 043,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	260 879,15	319 058,56
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	524 867,15	632 996,05
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 889,99	2 693,77
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 254 994,08	1 397 783,42
B. Aktywa obrotowe	2 254 482,82	2 800 858,15	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	5 092,30	7 655,11	8. Fundusze specjalne	338,89	646,60
1. Materiały	5 092,30	7 655,11	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	338,89	646,60
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	994 057,55	1 394 773,02			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 896,26	4 151,11			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	990 161,29	1 390 621,91			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 255 332,97	1 398 430,02			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 255 332,97	1 398 430,02			
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	15 193 658,85	16 121 117,79	Suma pasywów	15 193 658,85	16 121 117,79

2026-03-31 11:56:35
 Główny Księgowy
 Edyta Bartnicka

(główny księgowy)

2026-03-31 12:01:08
 Kierownik jednostki
 Katarzyna Liedke-Charłkiewicz

(kierownik jednostki)

(rok miesiąc dzień)

Sprawozdanie pierwotne

30-03-2026 09:01:08 [Ukończenie] PO_EBARTNICKA

31-03-2026 12:03:59 [Przekazanie] PO_EBARTNICKA

31-03-2026 15:08:52 [Zatwierdzenie] KANDRZEJUK

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 31/12/2025	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	783 116,02	1 517 602,35	
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	783 116,02	1 517 602,35	
B. Koszty działalności operacyjnej	13 408 275,84	15 329 502,08	
I. Amortyzacja	426 053,88	391 281,49	
II. Zużycie materiałów i energii	1 513 284,98	1 630 475,51	
III. Usługi obce	561 268,45	542 513,48	
IV. Podatki i opłaty	136 272,12	149 743,72	
V. Wynagrodzenia	8 878 255,16	10 352 153,27	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 880 637,25	2 252 973,11	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 504,00	10 361,50	
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)	-12 625 159,82	-13 811 899,73	
D. Pozostałe przychody operacyjne	89 324,23	452 190,50	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	89 324,23	452 190,50	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 264 903,43	974 035,63	
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	1 264 903,43	974 035,63	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-13 800 739,02	-14 333 744,86	
G. Przychody finansowe	310 991,84	369 084,53	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	310 991,84	369 084,53	
III. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	215 094,77	416 636,13	
I. Odsetki	215 094,77	416 636,13	
II. Inne	0,00	0,00	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-13 704 841,95	-14 381 296,46	
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)	-13 704 841,95	-14 381 296,46	

2026-03-31 12:05:35
Główny Księgowy
Edyta Bartnicka

(główny księgowy)

2026-03-31 12:06:49
Kierownik jednostki
Katarzyna Liedke-Charkiewicz

(kierownik jednostki)

(rok miesiąc dzień)

Sprawozdanie pierwotne
30-03-2026 09:01:20 [Ukończenie] PO_EBARTNICKA
31-03-2026 12:08:45 [Przekazanie] PO_EBARTNICKA
31-03-2026 15:10:29 [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 31/12/2025	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)	25 757 045,88	26 735 573,74	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	12 862 527,86	16 333 184,79	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	12 833 367,86	14 922 927,04	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	29 160,00	229 960,00	
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	1 180 297,75	
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)	11 884 000,00	15 056 854,50	
2.1. Strata za rok ubiegły	11 528 070,75	13 704 841,95	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	326 769,25	484 159,90	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	29 160,00	229 960,00	
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	637 892,65	
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)	26 735 573,74	28 011 904,03	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)	-13 704 841,95	-14 381 296,46	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	13 704 841,95	14 381 296,46	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II +,- III)	13 030 731,79	13 630 607,57	

2026-03-31 11:57:58
Główny Księgowy
Edyta Bartnicka

.....
(główny księgowy)

.....
(rok miesiąc dzień)

2026-03-31 12:01:48
Kierownik jednostki
Katarzyna Liedke-Charkiewicz

.....
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
30-03-2026 15:45:58 [Ukończenie] PO_EBARTNICKA
31-03-2026 12:04:07 [Przekazanie] PO_EBARTNICKA
31-03-2026 15:09:20 [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 8 placówek opiekuńczo-wychowawczych w Białymstoku oraz realizacja Ustawy o wspieraniu rodziny i pieczy zastępczej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025
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, półroczia 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 trwale 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 trwale 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 trwale 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 trwale 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 ujmują się w księgach według wartości nominalnej wraz z naliczonymi odsetkami. Należności na dzień bilansowy ujmują 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. W 2024 r. Uchwałą nr III/30/24 Rady Miasta Białystok z dnia 23.05.2024 r. utworzono 8 Placówkę Opiekuńczo-Wychowawczą „Dom w Lesie” (Dec. Wojewody z dnia 27.09.2024-zezwoleń na prowadzenie Placówki)
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonywanych 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 0,00
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 nie dotyczy
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, wykorzystywaniu, rozwiązywaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek

	zagrożonych)
	przedstawia tabela I.7
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 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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	8 476 017,02
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wartość odpisów aktualizujących wartość zapisów
	0,00
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Jednostka w 2025 r. otrzymała darowizny rzeczowe na łączną kwotę 19.533,95 zł oraz darowizny pieniężne na kwotę 2.230 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
	0,00
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

2026-03-31 11:58:30
Główny Księgowy
Edyta Bartnicka

(główny księgowy)

2026-03-31 12:02:34
Kierownik jednostki
Katarzyna Liedke-Charkiewicz

(kierownik jednostki)

31-03-2026 12:04:12 [Przekazanie] PO_EBARTNICKA
31-03-2026 15:09:52 [Zatwierdzenie] KANDRZEJUK

