

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

BILANS
 jednostki budżetowej
 lub samorządowego zakładu budżetowego
 sprzedany
 na dzień 31/12/2024

Adresat:
 Urząd Miejski w Białymstoku
 Departament Finansów Miasta
 ul. Stonimska 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	13 336 069,91	12 939 176,03	A. Fundusze	14 228 975,13	13 030 731,79
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	25 757 045,88	26 735 573,74
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 336 069,91	12 939 176,03	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-11 528 070,75	-13 704 841,95
1. Środki trwałe	13 336 069,91	12 939 176,03	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	1 989 250,00	1 989 250,00	2. Strata netto (-)	-11 528 070,75	-13 704 841,95
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	11 295 076,14	10 900 690,93	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	9 543,77	36 435,10	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	23 000,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	19 200,00	12 800,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 735 516,06	2 162 927,06
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 735 516,06	2 162 927,06
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	89 485,84	86 356,80
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	33 601,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	252 536,20	260 879,15
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	454 561,38	524 867,15
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 101,07	1 889,99
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	937 337,28	1 254 994,08
B. Aktywa obrotowe	2 628 421,28	2 254 482,82	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	5 506,63	5 092,30	8. Fundusze specjalne	494,29	338,89
1. Materiały	5 506,63	5 092,30	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	494,29	338,89
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	1 685 083,08	994 057,55			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	7 250,94	3 896,26			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	1 677 832,14	990 161,29			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	937 831,57	1 255 332,97			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	937 831,57	1 255 332,97			
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	15 964 491,19	15 193 658,85	Suma pasywów	15 964 491,19	15 193 658,85

2025-03-27 12:25:12
 Główny Księgowy
 Edyta Bartnicka

2025-03-27 12:32:20
 Kierownik jednostki
 Katarzyna Liedke-Charkiewicz

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne

26-03-2025 14:29:39 [Ukończenie] PO_EBARTNICKA

27-03-2025 12:36:15 [Przekazanie] PO_EBARTNICKA

27-03-2025 13:49:22 [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 31/12/2024	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	769 164,15	783 116,02	
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	769 164,15	783 116,02	
B. Koszty działalności operacyjnej	10 880 486,02	13 408 275,84	
I. Amortyzacja	419 119,18	426 053,88	
II. Zużycie materiałów i energii	1 395 368,78	1 513 284,98	
III. Usługi obce	540 486,97	561 268,45	
IV. Podatki i opłaty	114 394,71	136 272,12	
V. Wynagrodzenia	6 917 874,68	8 878 255,16	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 482 140,70	1 880 637,25	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 101,00	12 504,00	
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)	-10 111 321,87	-12 625 159,82	
D. Pozostałe przychody operacyjne	106 604,79	89 324,23	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	106 604,79	89 324,23	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 704 230,10	1 264 903,43	
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	1 704 230,10	1 264 903,43	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-11 708 947,18	-13 800 739,02	
G. Przychody finansowe	306 218,69	310 991,84	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	306 218,69	310 991,84	
III. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	125 342,26	215 094,77	
I. Odsetki	125 342,26	215 094,77	
II. Inne	0,00	0,00	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 528 070,75	-13 704 841,95	
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)	-11 528 070,75	-13 704 841,95	

2025-03-27 12:29:08
Główny Księgowy
Edyta Bartnicka

2025-03-27 12:34:53
Kierownik jednostki
Katarzyna Liedke-Charkiewicz

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
26-03-2025 14:29:54 [Ukończenie] PO_EBARTNICKA
27-03-2025 12:36:33 [Przekazanie] PO_EBARTNICKA
27-03-2025 14:24:28 [Zatwierdzenie] KANDRZEJUK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM OBSŁUGI PLACÓWEK OPIEKUNICZO - WYCHOWAWCZYCH W BIAŁYMSTOKU (CPOW) UL. ORLA 6A 15-021 BIAŁYSTOK 385331537	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2024	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)	18 442 327,99	25 757 045,88	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	13 671 944,50	12 862 527,86	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	10 169 472,63	12 833 367,86	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	0,00	29 160,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	3 502 471,87	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)	6 357 226,61	11 884 000,00	
2.1. Strata za rok ubiegły	5 882 869,27	11 528 070,75	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	474 357,34	326 769,25	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	29 160,00	
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)	25 757 045,88	26 735 573,74	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)	-11 528 070,75	-13 704 841,95	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	11 528 070,75	13 704 841,95	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II +,- III)	14 228 975,13	13 030 731,79	

2025-03-27 12:25:57
Główny Księgowy
Edyta Bartnicka

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

2025-03-27 12:33:19
Kierownik jednostki
Katarzyna Liedke-Charkiewicz

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
26-03-2025 14:29:43 [Ukończenie] PO_EBARTNICKA
27-03-2025 12:36:20 [Przekazanie] PO_EBARTNICKA
27-03-2025 14:23:06 [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 6 A
1.3	adres jednostki 15-021 Białystok , ul.Orla 6 A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Obsługa ekonomiczno – administracyjna i organizacyjna 7 placówek opiekuńczo – wychowawczych w Białymstoku oraz realizacja Ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
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 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 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. 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-zezwole nie na prowadzenie Placówki)
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 .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 .1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	przedstawia tabela .1.8
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
	8 447 007,35
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
	przedstawia tabela 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Jednostka w 2024 r. otrzymała darowizny rzeczowe na łączną kwotę 67.581,23 zł oraz darowizny pieniężne na kwotę 21.615 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

2025-03-27 12:27:06
Główny Księgowy
Edyta Bartnicka

.....
(główny księgowy)

.....
(rok miesiąc dzień)

2025-03-27 12:34:14
Kierownik jednostki
Katarzyna Liedke-Charkiewicz

.....
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne

26-03-2025 14:29:50 [Ukończenie] PO_EBARTNICKA

27-03-2025 12:36:27 [Przekazanie] PO_EBARTNICKA

27-03-2025 14:27:06 [Zatwierdzenie] KANDRZEJUK

