

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  |                       | Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego |  | Adresat                                   |                     |
|---|-----------------------|---|--|---|---------------------|
| Publiczny Ośrodek Adopcyjny w Koszalinie<br><b>PUBLICZNY OŚRODEK ADOPCYJNY w Koszalinie</b><br><b>Al. Monte Cassino 2</b><br><b>75-412 KOSZALIN</b><br><small>REGON 141794343-25-82 REGON 521171612</small> |                       | <b>sporządzony na dzień: 2018-12-31</b>                           |  | zachodniopomorskie<br><br><b>SZCZECIN</b> |                     |
| AKTYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku   | PASYWA   | Stan na początek roku                     | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe  | 834 783,73            | 808 865,43  | A. Fundusze  | 781 059,37                                | 748 990,67          |
| I. Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                  | 0,00  | I. Fundusz jednostki   | 1 653 450,06                              | 1 725 686,99        |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe  | 834 783,73            | 808 865,43  | II. Wynik finansowy netto  | -872 390,69                               | -976 696,32         |
| 1. Środki trwałe  | 834 783,73            | 808 865,43  | 1. Zysk netto (+)  | 0,00                                      | 0,00                |
| 1.1. Grunty   | 10 059,29             | 10 059,29   | 2. Strata netto (-)  | -872 390,69                               | -976 696,32         |
| 1.1.1. Grunty własne, w tym: grunty własne jednostki samorządu terytorialnego, przychodzące w uzgodnieniu z innymi jednostkami samorządu terytorialnego   | 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  | 823 351,49            | 798 769,24  | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00                                      | 0,00                |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny  | 1 392,95              | 56,90   | B. Fundusze płacówek   | 0,00                                      | 0,00                |
| 1.4. Środki transportu  | 0,00                  | 0,00  | C. Państwowe fundusze celowe   | 0,00                                      | 0,00                |
| 1.5. Inne środki trwałe   | 0,00                  | 0,00  | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania  | 53 851,53                                 | 60 047,13           |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 0,00                  | 0,00  | I. Zobowiązania długoterminowe   | 0,00                                      | 0,00                |
| 3. Rezerwy na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00  | II. Zobowiązania krótkoterminowe   | 53 851,53                                 | 60 047,13           |
| III. Należności długoterminowe  | 0,00                  | 0,00  | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 1 517,76                                  | 1 797,41            |
| 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 i innych świadczeń                              | 8 260,80                                  | 9 180,50            |
| 2. Inne papiery wartościowe   | 0,00                  | 0,00  | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 43 828,78                                 | 48 896,85           |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00  | 5. Pozostałe zobowiązania  | 117,02                                    | 0,00                |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00                  | 0,00  | 6. Środky obce (depozyty, zabezpieczenia wykonania umów)                             | 0,00                                      | 0,00                |
| B. AKTYWA OBROTOWE  | 127,17                | 172,37  | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                                      | 0,00                |
| I. Zapasy   | 0,00                  | 0,00  | 8. Fundusze specjalne  | 127,17                                    | 172,37              |
| 1. Materie  | 0,00                  | 0,00  | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 127,17                                    | 172,37              |
| 2. Półprodukty i produkty w roku  | 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  | 0,00                  | 0,00  |  |   |                     |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług   | 0,00                  | 0,00  |  |   |                     |
| 2. Należności od budżetów   | 0,00                  | 0,00  |  |   |                     |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń   | 0,00                  | 0,00  |  |   |                     |
| 4. Pozostałe należności   | 0,00                  | 0,00  |  |   |                     |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych  | 0,00                  | 0,00  |  |   |                     |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 127,17                | 172,37  |  |   |                     |
| 1. Środki pieniężne w kasie   | 0,00                  | 0,00  |  |   |                     |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 127,17                | 172,37  |  |   |                     |
| 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  |  |   |                     |
| <b>Suma aktywów</b>   | <b>834 910,90</b>     | <b>809 037,80</b>   | <b>Suma pasywów</b>  | <b>834 910,90</b>                         | <b>809 037,80</b>   |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Małgorzata Guzińska*  
 dr Małgorzata Guzińska

(główny księgowy)

2019-03-18

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR  
 Publicznego Ośrodka Adopcyjnego  
 w Koszalinie

*Leszek Jęczkowski*  
 mgr Leszek Jęczkowski  
 (kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

|   |  | Stan na koniec roku poprzedniego        | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|--|---|-------------------------------|
| Nazwa: <b>PUBLICZNY OŚRODEK ADOPCYJNY w Koszalinie</b><br>Publiczny Ośrodek Adopcyjny w Koszalinie<br>Koszalin <b>Al. Monte Cassino 2</b><br>Kierownik: <b>75-412 KOSZALIN</b><br>Numer identyfikacyjny REGON: <b>321171612</b> |  | Adresat: zachodniopomorskie<br>SZCZECIN |                               |
| Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) .....<br>sporządzony na dzień <b>2018-12-31</b>   |  |   |                               |
| A   | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej   | 0,00                                    | 0,00                          |
| A.I   | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 0,00                                    | 0,00                          |
| A.II  | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)   | 0,00                                    | 0,00                          |
| A.III   | Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki  | 0,00                                    | 0,00                          |
| A.IV  | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów  | 0,00                                    | 0,00                          |
| A.V   | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej   | 0,00                                    | 0,00                          |
| A.VI  | Przychody z tytułu dochodów budżetowych  | 0,00                                    | 0,00                          |
| B   | Koszty działalności operacyjnej  | 0,00                                    | 0,00                          |
| B.I   | Amortyzacja  | 875 163,63                              | 978 209,29                    |
| B.II  | Zużycie materiałów i energii   | 27 624,15                               | 27 763,30                     |
| B.III   | Usługi obce  | 36 248,87                               | 39 478,95                     |
| B.IV  | Podatki opłaty   | 46 537,57                               | 38 043,01                     |
| B.V   | Wynagrodzenia  | 0,00                                    | 10 329,90                     |
| B.VI  | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników   | 625 495,65                              | 695 323,61                    |
| B.VII   | Pozostałe koszty rodzajowe   | 121 799,10                              | 137 145,20                    |
| B.VIII  | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 17 458,29                               | 30 125,32                     |
| B.IX  | Inne świadczenia finansowane z budżetu   | 0,00                                    | 0,00                          |
| B.X   | Pozostałe obciążenia   | 0,00                                    | 0,00                          |
| C   | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)   | -875 163,63                             | -978 209,29                   |
| D   | Pozostałe przychody operacyjne   | 1 894,10                                | 861,86                        |
| D.I   | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00                                    | 0,00                          |
| D.II  | Dotacje  | 0,00                                    | 0,00                          |
| D.III   | Inne przychody operacyjne  | 1 894,10                                | 861,86                        |
| E   | Pozostałe koszty operacyjne  | 0,00                                    | 0,00                          |
| E.I   | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00                                    | 0,00                          |
| E.II  | Pozostałe koszty operacyjne  | 0,00                                    | 0,00                          |
| F   | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)   | -873 269,53                             | -977 347,43                   |
| G   | Przychody finansowe  | 878,84                                  | 651,11                        |
| G.I   | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00                                    | 0,00                          |
| G.II  | Odsetki  | 878,84                                  | 651,11                        |
| G.III   | Inne   | 0,00                                    | 0,00                          |
| H   | Koszty finansowe   | 0,00                                    | 0,00                          |
| H.I   | Odsetki  | 0,00                                    | 0,00                          |
| H.II  | Inne   | 0,00                                    | 0,00                          |
| I   | Zysk (strata) brutto (F+G-H)   | -872 390,69                             | -976 696,32                   |
| 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)  | -872 390,69                             | -976 696,32                   |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*dr Małgorzata Guzińska*

(główny księgowy)

2019-03-18

(rok-miesiąc-dzień)

**DYREKTOR**  
Publicznego Ośrodka Adopcyjnego  
w Koszalinie

*mgr Leszek Jęczkowski*  
PEDAGOG

(kierownik jednostki)



| Zestawienie zmian w funduszu jednostki |  | Adresat<br>zachodniopomorskie<br>SZCZECIN |                               |
|--|--|---|-------------------------------|
|  |  | Stan na koniec roku<br>poprzedniego       | Stan na koniec roku bieżącego |
| I                                      | Fundusz jednostki na początek okresu (BO)  |   |                               |
| I.1                                    | Zwiększenia funduszu (z tytułu)  | 1 674 714,54                              | 1 653 450,06                  |
| I.1.1                                  | Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 849 914,81                                | 946 140,59                    |
| I.1.2                                  | Zrealizowane wydatki budżetowe   | 0,00                                      | 0,00                          |
| I.1.3                                  | Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 849 914,81                                | 946 140,59                    |
| I.1.4                                  | Środki na inwestycje   | 0,00                                      | 0,00                          |
| I.1.5                                  | Aktualizacja wyceny środków trwałych   | 0,00                                      | 0,00                          |
| I.1.6                                  | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                                      | 0,00                          |
| I.1.7                                  | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                                      | 0,00                          |
| I.1.8                                  | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   | 0,00                                      | 0,00                          |
| I.1.9                                  | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   | 0,00                                      | 0,00                          |
| I.1.10                                 | Inne zwiększenia   | 0,00                                      | 0,00                          |
| I.2                                    | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   | 0,00                                      | 0,00                          |
| I.2.1                                  | Strata za rok ubiegły  | 871 179,29                                | 873 903,66                    |
| I.2.2                                  | Zrealizowane dochody budżetowe   | 868 406,35                                | 872 390,69                    |
| I.2.3                                  | Różniczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 2 772,94                                  | 1 512,97                      |
| I.2.4                                  | Dotacje i środki na inwestycje   | 0,00                                      | 0,00                          |
| I.2.5                                  | Aktualizacja środków trwałych  | 0,00                                      | 0,00                          |
| I.2.6                                  | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00                                      | 0,00                          |
| I.2.7                                  | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                                      | 0,00                          |
| I.2.8                                  | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00                                      | 0,00                          |
| I.2.9                                  | Inne zmniejszenia  | 0,00                                      | 0,00                          |
| II                                     | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)  | 1 653 450,06                              | 1 725 686,99                  |
| III                                    | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)   | -872 390,69                               | -976 696,32                   |
| III.1                                  | zysk netto   | 0,00                                      | 0,00                          |
| III.2                                  | strata netto (-)   | -872 390,69                               | -976 696,32                   |
| III.3                                  | nadwyżka środków obrotowych  | 0,00                                      | 0,00                          |
| IV                                     | Fundusz (poz.II+,-III)   | 781 059,37                                | 748 990,67                    |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

dr Małgorzata Guzińska

(główny księgowy)

2019-03-18  
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR  
Publicznego Ośrodka Adopcyjnego  
w Koszalinie

mgr Leszek Jęczkowski  
PEDAGOG

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki – **Publiczny Ośrodek Adopcyjny w Koszalinie**

1.2. Siedziba jednostki – Koszalin, Al. Monte Cassino 2

1.3. Adres jednostki – **Koszalin, Al. Monte Cassino 2**

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – 01.01.2018 – 31.12.2018 r.
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe - nie dotyczy
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości) w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
  - 4.1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne w POA w Koszalinie wycenia się według cen nabycia. Za środki trwałe uznaje się :
    - grunty,
    - budynki i budowle,
    - maszyny, urządzenia,
    - inne przedmiotykompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na potrzeby jednostki.
  - 4.2. Przedmioty o okresie używania krótszym niż rok i wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł nie są zaliczane do środków trwałych.
  - 4.3. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej jednostkowo 10.000 zł jest dokonywana metodą liniową /raz w roku, na koniec okresu rozliczeniowego/ według stawek określanych maksymalnie do celów podatkowych, środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej, nie przekraczającej 10.000 zł i stosunkowo krótkim okresie używania amortyzuje się w sposób uproszczony, dokonując jednorazowego odpisu ich pełnej wartości w momencie przekazania do używania.
  - 4.4. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wykazywane są w wartości nominalnej.
  - 4.5. Należności krótkoterminowe i roszczenia oraz zobowiązania wykazywane są w kwocie nominalnej.

5. Inne informacje

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.
  - 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 – zał. 1
  - 1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – wartość brutto środków trwałych POA w Koszalinie na dzień 31.12.2018 r. wynosi 1.048.799,82 zł
  - 1.3. Kwota 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 wieczystość – 10.039,29 zł.
  - 1.5. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie dotyczy
  - 1.6. Liczba 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) – nie dotyczy
  - 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,
    - b) powyżej 3 do 5 lat,
    - c) powyżej 5 lat- nie dotyczy



- 1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy
- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych nie wykazanych 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. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie – nie dotyczy
- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - 12.498,49 zł (w tym: nagrody jubileuszowe 4.275,25 zł, odprawa emerytalna 8.223,24 zł).
- 1.16. Inne informacje – nie dotyczy

2.

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy
- 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. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy
- 2.4. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu ds. finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie dotyczy
- 2.5 Inne informacje – nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy

Koszalin 25.03.2018

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
dr Małgorzata Guzińska

DYREKTOR  
Publicznego Ośrodka Adopcyjnego  
w Koszalinie

  
mgr Leszek Jęczkowski  
FRAGOG