

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Bilans		jedenstki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat	
Publiczny Ośrodek Adopcyjny w Koszalinie PUBLICZNY OŚRODEK ADOPCYJNY w Koszalinie Koszalin Al. Monte Cassino 2 75-412 KOSZALIN t. 64 343-25-82 REGON 321171012 Numer identyfikacyjny REGON 321171612		sporządzony na dzień: 2023-12-31				zachodniopomorskie SZCZECIN	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A. Aktywa trwałe	710 479,53	685 897,28	A. Fundusze	529 344,30	460 990,20		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 426 740,79	4 104 061,11		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	710 479,53	685 897,28	II. Wynik finansowy netto	-2 897 396,49	-3 643 070,91		
1. Środki trwałe	710 479,53	685 897,28	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00		
1.1 Grunty	10 039,29	10 039,29	2. Strata netto (-)	-2 897 396,49	-3 643 070,91		
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	700 440,24	675 857,99	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00		
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	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	183 327,13	226 746,93		
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	183 327,13	226 746,93		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 808,43	2 314,30		
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	28 556,73	36 232,52		
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	148 770,07	186 360,26		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	706,48		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00		
B. AKTYWA OBROTOWE	2 191,90	1 839,85	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	578,88	885,74		
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	1 613,02	247,63		
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 613,02	247,63		
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	0,00	706,48					
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	706,48					
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	2 191,90	1 133,37					
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 191,90	1 133,37					
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					
Suma aktywów	712 671,43	687 737,13	Suma pasywów	712 671,43	687 737,13		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

dr Małgorzata Guzińska

(główny księgowy)

2024-03-19

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Publicznego Ośrodka Adopcyjnego
w Koszalinie

mgr Leszek Jęczkowski
PEDAGOG

(kierownik jednostki)

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

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Publiczny Ośrodek Adopcyjny w Koszalinie Koszalin		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat zachodniopomorskie SZCZECIN	
Numer identyfikacyjny REGON 321171612			sporządzony na dzień 2023-12-31	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
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	2 903 722,57	3 649 897,69	
B.I	Amortyzacja	24 582,25	24 582,25	
B.II	Zużycie materiałów i energii	80 101,70	143 351,48	
B.III	Usługi obce	248 828,52	343 566,34	
B.IV	Podatki opłaty	10 542,90	10 804,90	
B.V	Wynagrodzenia	2 067 152,78	2 537 989,59	
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	416 986,22	514 140,57	
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	55 528,20	75 462,56	
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
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)	-2 903 722,57	-3 649 897,69	
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 001,41	1 807,04	
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II	Dotacje	0,00	0,00	
D.III	Inne przychody operacyjne	2 001,41	1 807,04	
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)	-2 901 721,16	-3 648 090,65	
G	Przychody finansowe	4 324,67	5 019,74	
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
G.II	Odsetki	4 324,67	5 019,74	
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)	-2 897 396,49	-3 643 070,91	
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)	-2 897 396,49	-3 643 070,91	

GLÓWNY KSIĘGOWY
dr Małgorzata Guzińska

(główny księgowy)

2024-03-19
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Publicznego Ośrodka Adopcyjnego
w Koszalinie
mgr Leszek Jęczkowski
PEDAGOG
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczny Ośrodek Adopcyjny w Koszalinie		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat zachodniopomorskie SZCZECIN	
Numer identyfikacyjny REGON 321171612		sporządzony na dzień	2023-12-31	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 385 186,72	3 426 740,79	
I.1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 847 950,45	3 581 543,59	
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 847 950,45	3 581 543,59	
I.1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
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)	2 806 396,38	2 904 223,27	
I.2.1	Strata za rok ubiegły	2 800 070,30	2 897 396,49	
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	6 326,08	6 826,78	
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
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)	3 426 740,79	4 104 061,11	
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 897 396,49	-3 643 070,91	
III.1	zysk netto	0,00	0,00	
III.2	strata netto (-)	-2 897 396,49	-3 643 070,91	
III.3	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV	Fundusz (poz. II+,-III)	529 344,30	460 990,20	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

dr Małgorzata Guzińska

(główny księgowy)

2024-03-19

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Publicznego Ośrodka Adopcyjnego
w Koszalinie

mgr Leszek Jęczkowski
PEDAGOG

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Publiczny Ośrodek Adopcyjny w Koszalinie
1.2	siedzibę jednostki
	Koszalin, Al. Monte Cassino 2
1.3	adres jednostki
	Koszalin, Al. Monte Cassino 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności jest prowadzenie postępowań adopcyjnych oraz zadań związanych ze wsparciem rodziny w oparciu o najwyższe standardy etyczne i moralne przy pomocy profesjonalnej kadry i poszanowaniu obowiązującego prawa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2023 r do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne w POA w Koszalinie wycenia się według cen nabycia. Za środki trwałe uznaje się :</p> <ul style="list-style-type: none">- grunty,- budynki i budowle,- maszyny, urządzenia,- inne przedmioty <p>kompletne i zdatne do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na potrzeby jednostki.</p> <p>2. Przedmioty o okresie używania krótszym niż rok i wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł nie są zaliczane do środków trwałych.</p> <p>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.</p> <p>4. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wykazywane są w wartości nominalnej.</p> <p>5. Należności krótkoterminowe i roszczenia oraz zobowiązania wykazywane są w kwocie nominalnej.</p>
5.	inne informacje
	Brak
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,

Informacja dodatkowa

	<i>przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</i>
	Zgodnie z załączonymi tabelami II.1.1a i II.1.1b. Jednostka prezentuje składniki majątkowe zaewidencjonowane na kontach zespołu „0”. Natomiast w części dotyczącej umorzenia i amortyzacji wzięto pod uwagę konta 071 i 072.
1.2	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i>
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
1.3	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>
	W 2023 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących
1.4	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</i>
	Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.
1.5	<i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>
	Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów.
1.6	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.</i>
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych
1.7	<i>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)</i>
	Nie dokonywano w 2023 r. odpisów aktualizujących
1.8	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>
	W 2023 roku nie tworzone rezerw
1.9	<i>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
1.10	<i>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</i>
	Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.
1.11	<i>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.

Informacja dodatkowa

1.12	<i>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</i>
	Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.
1.13	<i>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</i>
	W 2023 r. nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe
1.14	<i>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	Nie dotyczy
1.15	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	Zgodnie z załącznikiem II.1.15
1.16	<i>inne informacje</i>
	Brak
2.	
2.1	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	Jednostka nie posiada zapasów
2.2	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	W 2023 r. jednostka nie realizowała inwestycji
2.3	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	W 2023 r. nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne i incydentalne
2.4	<i>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</i>
	Nie dotyczy
2.5	<i>inne informacje</i>
	Brak
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	Brak

GLÓWNY KSIĘGOWY

dr Małgorzata Guzińska

(główny księgowy)

2024-03-19

(rok, miesiąc, rok)

DYREKTOR
Publicznego Ośrodka Adopcyjnego
w Koszalinie

mgr Leszek Jęczkowski
DYPLOMAT

(kierownik jednostki)