


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>POWIATOWY OŚRODEK WSPARCIA</b>  ul. Koszarowa 1 72-300 Gryfice	<b>BILANS</b>  jednostki budżetowej	Adresat:  ZARZĄD POWIATU GRYFICKIEGO
		Wysłać bez pisma przewodniego  F805A927DAE07AAF 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>360102977</b>	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	392 284,39	518 243,96	A Fundusz	337 958,30	471 021,73
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 385 565,81	1 707 674,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	392 284,39	518 243,96	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 047 607,51	-1 236 652,31
A.II.1 Środki trwałe	383 784,39	518 243,96	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	138 399,00	138 399,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 047 607,51	-1 236 652,31
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	244 465,00	344 759,96	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	920,39	11 100,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	23 985,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	58 975,56	65 513,93
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 500,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	58 975,56	65 513,93
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	8 888,81	9 586,06
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	47 184,97	51 018,88

Lilianna Stachowiak

2026-03-16

Joanna Stefania Hendryk

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F805A927DAE07AAF

Strona 1 z 4

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.16

KIEROWNICZKA  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia

Joanna Hendryk

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	300,38	236,40
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	4 649,47	18 291,70	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	2 048,07	13 619,11	D.II.8 Fundusze specjalne	2 601,40	4 672,59
B.I.1 Materiały	2 048,07	13 619,11	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 601,40	4 672,59
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 601,40	4 672,59		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 601,40	4 672,59		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

Lilianna Stachowiak

2026-03-16

Joanna Stefania Hendryk

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia **GŁÓWNA KSIĘGOWA**

F805A927DAE07AAF

**KIEROWNIK**  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.16

Lilianna Stachowiak

Joanna Hendryk

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>396 933,86</b>	<b>536 535,66</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>396 933,86</b>	<b>536 535,66</b>

Lilianna Stachowiak

2026-03-16

Joanna Stefania Hendryk

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F805A927DAE07AAF

Strona 3 z 4

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

Lilianna Stachowiak

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.16

**KIEROWNIK**

Powiatowego Ośrodka Wsparcia

Joanna Hendryk

Wyjaśnienia do bilansu

Lilianna Stachowiak

2026-03-16

Joanna Stefania Hendryk

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia **GŁÓWNA KSIĘGOWA**

F805A927DAE07AAF


**KIEROWNIK**  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.16

*Lilianna Stachowiak*

*Joanna Hendryk*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>POWIATOWY OŚRODEK WSPARCIA</b>  ul. Koszarowa 1 72-300 Gryfice	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2025 r.</b>	Adresat:  <b>ZARZĄD POWIATU GRYFICKIEGO</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>360102977</b>		<b>6C3F43A448945A3C</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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 zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Lilianna Stachowiak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2026.03.16  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Joanna Stefania Hendryk  
(kierownik jednostki)

SJO BeStia

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
  
Lilianna Stachowiak

**KIEROWNIK**  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia  
  
Joanna Hendryk

Strona 1 z 2

6C3F43A448945A3C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.16

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Lilianna Stachowiak  
(główny księgowy)

2026.03.16  
rok mies. dzień

Joanna Stefania Hendryk  
(kierownik jednostki)

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

**KIEROWNIK**  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia

SJO BeStia

*Lilianna Stachowiak*

6C3F43A448945A3C

*Joanna Hendryk*

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>POWIATOWY OŚRODEK WSPARCIA</b> ul. Koszarowa 1 72-300 Gryfice	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: <b>ZARZĄD POWIATU GRYFICKIEGO</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>360102977</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>F501667FAD36BB1C</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	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. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 047 954,13	1 237 323,42	
B.I. Amortyzacja	14 285,16	12 445,43	
B.II. Zużycie materiałów i energii	58 022,91	109 824,16	
B.III. Usługi obce	110 359,93	128 227,40	
B.IV. Podatki i opłaty	6 554,70	7 243,32	
B.V. Wynagrodzenia	697 732,10	794 498,43	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	160 764,73	185 084,68	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	234,60	0,00	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-1 047 954,13	-1 237 323,42	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

Lilianna Stachowiak  
główny księgowy

2026-03-16  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Stefania Hendryk  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

F501667FAD36BB1C

**KIEROWNIK**  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia

Strona 1 z 3

Lilianna Stachowiak

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.16

Joanna Hendryk

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)	-1 047 954,13	-1 237 323,42
G.	Przychody finansowe	346,62	674,23
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	346,62	674,23
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	3,12
H.I.	Odsetki	0,00	3,12
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 047 607,51	-1 236 652,31
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)	-1 047 607,51	-1 236 652,31

Lilianna Stachowiak  
główny księgowy

2026-03-16  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Stefania Hendryk  
kierownik jednostki

SJO BeStia

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

F501667FAD36BB1C

**KIEROWNIK**  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia

Strona 2 z 3

Lilianna Stachowiak Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.16 Joanna Hendryk

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
H.I	Odsetki	Faktura od T-Mobile za usługi telefoniczne otrzymana po terminie płatności.

Lilianna Stachowiak

główny księgowy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lilianna Stachowiak

2026-03-16

rok, miesiąc, dzień

F501667FAD36BB1C

Joanna Stefania Hendryk

kierownik jednostki

KIEROWNIK


Powiatowego Ośrodka Wsparcia

Joanna Hendryk

SJO BeSTia

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.16

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>POWIATOWY OŚRODEK WSPARCIA</b> ul. Koszarowa 1 72-300 Gryfice	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat: <b>ZARZĄD POWIATU GRYFICKIEGO</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>360102977</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>28F0D615D334A17F</b> 	
<b>sporządzone na dzień 31-12-2025 r.</b>		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		1 268 433,12	1 385 565,81
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 028 976,13	1 370 389,97
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 028 976,13	1 370 389,97
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)		911 843,44	1 048 281,74
I.2.1. Strata za rok ubiegły		911 496,82	1 047 607,51
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		346,62	674,23
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
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>1 385 565,81</b>	<b>1 707 674,04</b>

Lilianna Stachowiak  
główny księgowy

2026-03-16  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Stefania Hendryk  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*Lilianna Stachowiak*

28F0D615D334A17F

**KIEROWNIK**  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia  
*Joanna Hendryk*

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.16

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 047 607,51	-1 236 652,31
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 047 607,51	-1 236 652,31
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	337 958,30	471 021,73

Lilianna Stachowiak  
główny księgowy

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Lilianna Stachowiak*

2026-03-16

rok, miesiąc, dzień

28F0D615D334A17F

Joanna Stefania Hendryk  
kierownik jednostki

**KIEROWNIK**  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia

*Joanna Hendryk*

SJO BeSTia

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Lilianna Stachowiak

główny księgowy

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Lilianna Stachowiak*

2026-03-16

rok, miesiąc, dzień

28F0D615D334A17F

Joanna Stefania Hendryk

kierownik jednostki

**KIEROWNIK**  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia

*Joanna Hendryk*

SJO BeSTia

Sprawozdanie finansowe za rok .....

2025

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

1.1.	Nazwa Jednostki	POWIATOWY OŚRODEK WSPARCIA w GRYFICACH
1.2.	Siedziba jednostki	w GRYFICACH
1.3.	Adres jednostki	72-300 GRYFICE, UL. KOSZAROWA 1
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Powiatowy Ośrodek Wsparcia w Gryficach został powołany Uchwałą nr XLVIII/350/14 Rady Powiatu Gryfickiego z dniem 01.01.2015 r. PKD 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania ( jest to dom dziennego pobytu dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie i przewlekle psychicznie chorych ).

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

wykaz jednostek - nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu Powiatowego Ośrodka Wsparcia w Gryficach ( Zarządzenie nr 16/2018 z dnia 09.10.2018 r. obowiązujące od 01.01.2018 r.)

- 1) Za środki trwałe uważa się przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości od 1.000,00 zł.
- 2) Środki trwałe o wartości początkowej od 1.000,00zł. do 9.999,99 zł. uważa się za pozostałe środki trwałe w użytkowaniu stosując jednorazowe umorzenie 100% wartości w miesiącu oddania do użytkowania w ciężar kosztów bieżącej działalności - podlegają one ewidencji ilościowo-wartościowej. Wydatki poniesione na ich zakup bądź wytworzenie stanowią wydatki bieżące.
- 3) Środki trwałe o wartości początkowej równej 10.000,00 zł. lub większej umarza się lub amortyzuje stosując metodę liniową.
- 4) Przedmioty o wartości od 100,00 zł. do 999,99 zł. nie kwalifikuje się jako środki trwałe, uważa się je za wyposażenie stanowisk pracy i dla celów księgowych uważa za zużyte w momencie oddania do użytkowania. Podlegają ewidencji ilościowej.
- 5) Przedmioty o wartości poniżej 100,00 zł. stanowiące wyposażenie odnoszone są w koszty bieżącej działalności w momencie ich zakupu, i uważa się za zużyte z datą oddania do użytkowania i nie podlegają inwentaryzacji.
- 6) Do ewidencji i wyceny wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady jak dla środków trwałych. Na potrzeby ustalenia stawek amortyzacyjnych jako okres ich użytkowania przyjmuje się minimalny czas dokonywania odpisów amortyzacyjnych przewidziany przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 7) Materiały wycenia się z chwilą nabycia w cenach zakupu i odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu.
- 8) Na dzień bilansowy środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów ) wycenia się w wartości netto tj: z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

## 5. inne informacje

- 1) Na dzień 31.12 sporządza się inwentaryzację materiałów które znajdują się na stanie na koniec roku i wyksięgowuje się je z ewidencji kosztów i wprowadza na stan konta 310 ( materiały w magazynie ).
- 2) Nie tworzy się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, gdyż nie przekraczają w przeliczeniu na jeden miesiąc 100,00 zł.
- 3) Faktury za usługi przyjęte po dniu bilansowym dotyczące roku poprzedniego ewidencjonuje się w roku otrzymania gdyż ich wartość jest niższa niż 1% wartości bilansowej poprzedniego roku.
- 4) Wzajemne rozliczenia między jednostkami dotyczą tylko opłaty rocznej za trwałe zarząd w wysokości 415,20 zł.otych

## II Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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**  
tabela

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

- nie występują (w szczególności nieruchomości posiadające wycenę dla potrzeb operacji gosp. Nieruchomościami)
- 1.3 **kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**  
nie dotyczy/ nie występują
- 1.4 **wartość gruntów użytkowanych w całości**  
nie dotyczy/ nie występują
- 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 występują
- 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, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)**  
nie występują
- 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:**  
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 zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego**  
nie występują
- 1.11 **łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**  
nie dotyczy
- 1.12 **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**  
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 występują

- 1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  
nie dotyczy
- 1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
tabela
- 1.16 inne informacje  
Nie obligatoryjnie (można wykazać pozostałe informacje ważne dla przejrzystości i jasności sprawozdania)
- 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  
tabela
- 2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  
tabela
- 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
- 2.4.
- 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

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*Joanna Stachowiak*

**KIEROWNIK**  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia

*Joanna Hendryk*

2/2

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	3 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 893,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 893,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	761 782,04	35 085,00	0,00	0,00	111 820,00	146 905,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 500,00	8 500,00	900 187,04
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	753 282,04	35 085,00	0,00	0,00	111 820,00	146 905,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 187,04
2.1.	Grunty, w tym:	138 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	138 399,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	461 000,39				111 820,00	111 820,00						0,00	572 820,39
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	27 601,55	11 100,00				11 100,00						0,00	38 701,55
2.4.	Środki transportu	11 772,00					0,00						0,00	11 772,00
2.5.	Inne środki trwałe	114 509,10	23 985,00				23 985,00						0,00	138 494,10
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 500,00					0,00					8 500,00	8 500,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Lilianna Stachowiak  
(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Lilianna Stachowiak*

16.03.2026 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hendryk  
(kierownik jednostki)  
KIEROWNIK  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia  
*Joanna Hendryk*

*a*

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - Stan na koniec okresu sprawozdawczego	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem		Wartość netto na początek okresu	Wartość netto na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	3893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3893,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 893,00	0,00			0,00				0,00	3893,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	369497,65	12445,43	0,00	0,00	12445,43	0,00	0,00	0,00	0,00	381943,08	392284,39	518243,96
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	369497,65	12445,43	0,00	0,00	12445,43	0,00	0,00	0,00	0,00	381943,08	383784,39	518243,96
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00	138399,00	138399,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	216535,39	11525,04			11525,04				0,00	228060,43	244465,00	344759,96
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	26681,16	920,39			920,39				0,00	27601,55	920,39	11100,00
2.4.	Środki transportu	11772				0,00				0,00	11772,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	114509,10				0,00				0,00	114509,10	0,00	23985,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00	8500,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00

Lilianna Stachowiak  
(główny księgowy)

16.03.2026 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hendryk  
(kierownik jednostki)

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*Lilianna Stachowiak*

**KIEROWNIK**  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia  
*Joanna Hendryk*

*Or*

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (4+5-6)
1	2	4	5	6	7
1.	Wartosci niematerialne i prawne				
2.	Srodki trwale				
3.	Środki trwale w budowie (inwestycje)				
4.	zaliczki naśrodki trwale w budowie (inwestycje)				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
X	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)				

Lilianna Stachowiak  
(główny księgowy)

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
*Lilianna Stachowiak*

16.03.2026 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hendryk  
(kierownik jednostki)

**KIEROWNIK**  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia  
*Joanna Hendryk*

**Tabela 4. Zmiany w stanie gruntów użytkowanych wieczystie**

Lp.	Lokalizacja i numer działki	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie - dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie - Stan w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie - Stan w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec okresu sprawozdawczego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	72-300 Gryfice, ul. Koszarowa 1 nr. działki 11/8	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1.400,00 m <sup>2</sup>			1.400,00 m <sup>2</sup>
		Wartość (zł)	138 399,00			138 399,00
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
3.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
4.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
x	Razem:	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1.400,00 m <sup>2</sup>			1.400,00 m <sup>2</sup>
		Wartość (zł)	138 399,00			138 399,00

Lilianna Stachowiak  
 (główny księgowy)

16.03.2026 r.  
 (rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hendryk  
 (kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lilianna Stachowiak

KIEROWNIK  
 Powiatowego Ośrodka Wsparcia

Joanna Hendryk

**Tabela 5. Zmiany nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

nie występują

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
3.	Środki transportu				0,00
4.	Inne środki trwałe				0,00
...					0,00
<b>x</b>	<b>Razem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Lilianna Stachowiak  
(główny księgowy)

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*Lilianna Stachowiak*

16.03.2026 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hendryk  
(kierownik jednostki)

**KIEROWNIK**  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia

*Joanna Hendryk*

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w okresie sprawozdawczym		Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3+5+7)	(4+6+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje							0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
								0,00	0,00
2.	Udziały							0,00	0,00
2.1.								0,00	0,00
2.2.								0,00	0,00
								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
								0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lilianna Strachowiak  
(główny księgowy)

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

Lilianna Strachowiak

16.03.2026 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hendryk  
(kierownik jednostki)

**KIEROWNIK**  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia

Joanna Hendryk

Tabela 7. Zamiany odpisów aktualizujących wartość należności

nie występują

Lp.	Wyszczególnienie według grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystane	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 8)	
1	2	3	4	5	6	7	8
x	Razem:						

Lilianna Stachowiak  
(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
Lilianna Stachowiak

16.03.2026 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hendryk  
(kierownik jednostki)

KIEROWNIK  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia  
  
Joanna Hendryk

**Tabela 8. Informacja o stanie rezerw**

nie tworzono rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 +4 -7)
				wykorzystanie	rozwiązane (uznanie rezerw za zbędne)	Zmniejszenia razem (5 + 8)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							0,00
2.							0,00
3.							0,00
4.							0,00
5.							0,00
							0,00
							0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lilianna Stachowiak  
(główny księgowy)

16.03.2026 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hendryk  
(kierownik jednostki)

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*Lilianna Stachowiak*

**KIEROWNIK**  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia

*Joanna Hendryk*

**Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu spłaty**  
nie dotyczy

Lp.	Wyszczegółowienie zobowiązań wg pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3+5+7)	koniec okresu sprawozdawczego (4+6+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
x	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lilianna Stachowiak  
(główny księgowy)

16.03.2026 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hendryk  
(kierownik jednostki)

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Lilianna Stachowiak*

**KIEROWNIK**  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia

*Joanna Hendryk*

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
x	Ogółem:	0,00	X	0,00

Lilianna Stachowiak  
(główny księgowy)

GLÓWNA KSIĘGOWA

Lilianna Stachowiak

16.03.2026 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hendryk  
(kierownik jednostki)

KIEROWNIK  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia  
Joanna Hendryk

**Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy**  
nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
X	Ogółem:	0,00	X	0,00

Lilianna Stachowiak  
(główny księgowy)

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*Lilianna Stachowiak*

16.03.2026 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hendryk  
(kierownik jednostki)

**KIEROWNIK**  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia  
*Joanna Hendryk*

### Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

nie tworzy się rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

Lilianna Stachowiak  
(główny księgowy)

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
*Lilianna Stachowiak*

16.03.2026 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia  
*Joanna Hendryk*  
Joanna Hendryk  
(kierownik jednostki)

**Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń**

nie dotyczy .

Lp.	Wyszczegółwienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
x	Ogółem:	0,00	0,00

Lilianna Stachowiak  
(główny księgowy)

16.03.2026 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

GLÓWNA KSIĘGOWA

Lilianna Stachowiak

KIEROWNIK  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia

Joanna Hendryk

Tabela nr 14  
Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Brak

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.	Świadczenia emerytalne	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00
3.	Koszty niewykorzystanych urlopów wraz ze składkami ZUS	0,00
4.	Inne świadczenia:	0,00
	* odprawy pozostałe (zwrot za okulary korekcyjne)	0,00
	Razem:	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

Lilianna Stachowiak

KIEROWNIA  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia

Joanna Hendryk

Tabela 15. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy

Lp.	Wyszczegółowanie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
						0,00	0,00
						0,00	0,00
						0,00	0,00
						0,00	0,00
						0,00	0,00
						0,00	0,00
						0,00	0,00
x	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lilianna Stachowiak  
 (główny księgowy)

16.03.2026 r.  
 (rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hendryk  
 (kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
 Lilianna Stachowiak

KIEROWNIK  
 Powiatowego Ośrodka Wsparcia  
  
 Joanna Hendryk

**Tabela 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Brak środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczegółowienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	6	7	8
x	Ogółem:	0,00	0,00	0,00

Lilianna Stachowiak  
(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Lilianna Stachowiak*

Joanna Hendryk  
(kierownik jednostki)

KIEROWNIK  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia  
*Joanna Hendryk*

**Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego**

Lp.	Zapasy według rodzaju	Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1	<b>Materiały</b>	0,00	13 619,11	0,00	0,00	13 619,11
a	surowce					0,00
b	pozostałe materiały	0,00	13 619,11			13 619,11
2	<b>Półprodukty i produkty w toku</b>					0,00
3	<b>Produkty gotowe</b>					0,00
4	<b>Towary</b>					0,00
5	<b>Zaliczki na poczet dostaw</b>					0,00
	<b>RAZEM</b>	0,00	13 619,11	0,00	0,00	13 619,11

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Liliana Stęchowiak

KIEROWNICZKA  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia

Joanna Hendryk



## Zobowiązania i należności warunkowe

nie dotyczy

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2025 r.	Stan na 31.12.2025 r.
<b>1</b>	<b>Zobowiązania</b>	0,00	0,00
a	nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę postępowania spornego		
b	udzielone gwarancje		
c	udzielone poręczenia, w tym wekslowe		
d			
e			
<b>2</b>	<b>Należności</b>	0,00	0,00
a	spisane należności w stosunku do których nie zapadł jeszcze termin przedawnienia		
b	otrzymane gwarancje		
c	umowy przedwstępne		
d			
e			

II.1.12 łączną 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

II.1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lilianna Stachowiak

KIEROWNIK  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia

Joanna Hendryk

**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

brak

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	<b>Ujemna wartość firmy</b>	0,00	0,00
	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe:</b>	0,00	0,00
	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych		
2	Opłacone z góry czynsze		
3	Zaliczki na poczet świadczeń przekraczające 50%, opłacone z góry, nie wykonane świadczenia		
4			
	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
1	Koszty świadczeń, nie będących jeszcze zobowiązaniem		
2	Inne rezerwy na przewidywane koszty		
3			
4			
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA

Lilianna Stachowiak

KIEROWNIK  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia

Joanna Hendryk

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w roku obrotowym wartości niematerialnych i prawnych, produktów na własne potrzeby**

Lp.	Tytuł	Wartość	w tym: odsetki oraz różnice kursowe
1	Modernizacja budynku-częściowe ocieplenie	111 820,00	
2	Meble kuchenne	23 985,00	
3	Tablica interaktywna	11 100,00	
4			
5			
<b>RAZEM</b>		<b>146 905,00</b>	<b>0,00</b>

**Zmiany w stanie środków trwałych w budowie od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość	w tym: odsetki oraz różnice kursowe
1	<b>Stan na 01.01.2025 r.</b>	<b>8 500,00</b>	<b>0,00</b>
2	<b>Zwiększenia nakładów w ciągu roku</b>	<b>138 405,00</b>	<b>0,00</b>
a	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	35 085,00	
b	Zadania inwestycyjne własne	103 320,00	
c			
3	<b>Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe		
b	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe		
c	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej		
d	Nakłady sprzedane, darowizny		
e	Nakłady bez efektu gospodarczego		
f			
4	<b>Stan na 31.12.2025 r.</b>	<b>146 905,00</b>	<b>0,00</b>

w roku obrotowym

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Lilianna Stachowiak*

**KIEROWNIKA**  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia

*Joanna Hendryk*

**Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego**

Lp.	Zapasy według rodzaju	Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1	<b>Materiały</b>	0,00	13 619,11	0,00	0,00	13 619,11
a	surowce					0,00
b	pozostałe materiały	0,00	13 619,11			13 619,11
2	<b>Półprodukty i produkty w toku</b>					0,00
3	<b>Produkty gotowe</b>					0,00
4	<b>Towary</b>					0,00
5	<b>Zaliczki na poczet dostaw</b>					0,00
	<b>RAZEM</b>	0,00	13 619,11	0,00	0,00	13 619,11

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Lilianna Stachowiak*

KIEROWNIK  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia  
*Joanna Hendryk*

**POWIATOWY OŚRODEK WSPARCIA**

72-300 Gryfice, ul. Koszarowa 1

tel. 91 85 25 610

NIP 857 19 19 373

kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

**Pozostałe przychody operacyjne**

Lp.	Treść	1.01.-31.12.2024 r.	1.01.-31.12.2025 r.
1	Zysk ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		
2	Zysk z likwidacji środków trwałych, inwestycji bez efektu gospodarczego		
3	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania		
4	Wyegzekwowane odpisane należności		
5	Darowizny środków trwałych ( przekazanie nieodpłatne zestawu urządzeń sieciowych )		
6	Darowizny środków pieniężnych i pozostałych środków obrotowych		
7	Rozwiązane odpisu aktualizującego wartość należności		
8	Nie wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem utworzone uprzednio rezerwy		
9	Zwrot opłat sądowych i innych wierzytelności		
10			
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2024 r.	1.01.-31.12.2025 r.
1	Strata ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		
2	Strata z likwidacji środków trwałych		
3	Nieplanowane odpisy środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, które utraciły swoją przydatność		
4	Wartość środków trwałych w budowie bez efektu gospodarczego		
5	Wartość środków trwałych w budowie przekazanych nieodpłatnie		
6	Odpisanie kosztów zaniechanej lub niepodjętej produkcji		
7	Odpisy aktualizujące (obniżające) wartość zapasów rzeczowych składników majątku obrotowego		
8	Różnice wycen bilansowych środków trwałych		
9	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne		
10	Przekazane darowizny rzeczowe i finansowe		
11	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego		
12	Niezawinione niedobory środków trwałych		
13	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego		
14	Odpisy aktualizacyjne z tytułu niedoborów składników majątku obrotowego		
15	Odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych i nieściągalnych		
16	Składki na rzecz organizacji społecznych		
17	Trwała utrata wartości z tyt. ostrożnej wyceny		
a	towary		
b	materiały		
c	środki trwałe		
18			
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

nie wystąpiły w roku poprzednim i bieżącym

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

Lilianna Stachowiak

**KIEROWNIK**  
Powiatowego Ośrodka Wsparcia

Joanna Hendryk