

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>		Adresat	
Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 ul. Nanicka 22 84-200 WEJHEROWO  384045769 Numer identyfikacyjny REGON				Urząd Miejski Wydział Finansowy w Wejherowie ul. 12 Marca 195 84-200 WEJHEROWO	
		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	10 627 186,35	10 707 897,77	<b>A. Fundusze</b>	9 775 612,69	9 493 145,46
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	26 024 304,30	29 760 427,74
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 627 186,35	10 707 897,77	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-16 248 691,61	-20 267 282,28
1. Środki trwałe	10 582 906,35	10 648 501,52	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	309 768,60	309 768,60	2. Strata netto (-)	16 248 691,61	20 267 282,28
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 092 123,20	10 238 096,85	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	54 070,16	55 696,91	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	126 944,39	44 939,16	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 996 470,73	2 396 321,68
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	44 280,00	59 396,25	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 996 470,73	2 396 321,68
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 409,68	2 202,87
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	171,41	67,72
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	146 830,11	194 219,78
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	781 946,61	1 054 254,64
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 955,23	2 537,72
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 347,99	4 456,69
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	1 144 897,07	1 181 569,37	8. Fundusze specjalne	1 059 809,70	1 138 582,26
<b>I. Zapasy</b>	588,55	391,71	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 059 809,70	1 138 582,26
1. Materiały	588,55	391,71	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	752 337,42	815 506,99			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	79 979,42	38 070,99			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	672 358,00	777 436,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	391 971,10	365 670,67			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	391 971,10	365 670,67			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>11 772 083,42</b>	<b>11 889 467,14</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>11 772 083,42</b>	<b>11 889 467,14</b>

Stanisława Okrój  
**Główny Księgowy**  
Wejherowskiego Centrum  
Usług Wspólnych  
mgr Stanisława Okrój

2025-03-14  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Wejherowskiego Centrum  
Usług Wspólnych  
(kierownik jednostki)  
mgr Dorota Popiołek

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 ul. Nanicka 22 84-200 WEJHEROWO		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>		Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 384045769		<b>sporządzony na dzień 31-12-2024 r.</b>		Urząd Miejski Wydział Finansowy w Wejherowie ul. 12 Marca 195 84-200 WEJHEROWO	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>1 633 590,77</b>	<b>1 987 945,03</b>		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	95 041,03	104 195,70		
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	1 538 549,74	1 883 749,33		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>17 892 053,95</b>	<b>22 246 363,29</b>		
I.	Amortyzacja	515 640,03	513 299,01		
II.	Zużycie materiałów i energii	2 841 102,03	2 959 458,58		
III.	Usługi obce	503 493,68	469 474,91		
IV.	Podatki i opłaty	7 209,00	7 209,00		
V.	Wynagrodzenia	11 169 468,59	14 660 988,22		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 708 325,51	3 611 255,05		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 440,11	12 790,52		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	131 375,00	11 888,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-16 258 463,18</b>	<b>-20 258 418,26</b>		
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>9 263,68</b>	<b>4 578,35</b>		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	9 263,68	4 578,35		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>14 134,18</b>		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	14 134,18		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-16 249 199,50</b>	<b>-20 267 974,09</b>		
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>679,30</b>	<b>759,53</b>		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	679,30	759,53		
III.	Inne	0,00	0,00		

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-16 248 520,20	-20 267 214,56
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	171,41	67,72
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-16 248 691,61	-20 267 282,28

Stanisława Okrój

(główny księgowy)

**Główny Księgowy**  
**Wejherowskiego Centrum**  
**Usług Wspólnych**  
*[Podpis]*  
**mgr Stanisława Okrój**

2025-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
**Wejherowskiego Centrum**  
**(kierownik jednostki)**

**mgr Dorota Popiołek**

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 ul. Nanicka 22 84-200 WEJHEROWO		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>		Adresat Urząd Miejski Wydział Finansowy w Wejherowie ul. 12 Marca 195 84-200 WEJHEROWO	
Numer identyfikacyjny REGON 384045769		<b>sporządzone na dzień 31-12-2024 r.</b>			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>25 204 889,99</b>	<b>26 024 304,30</b>		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	17 218 654,25	21 931 357,90		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	17 206 828,40	21 337 347,47		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	29 250,43		
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	11 825,85	564 760,00		
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)	16 399 239,94	18 195 234,46		
2.1.	Strata za rok ubiegły	14 891 616,52	16 248 691,61		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	1 507 623,42	1 931 426,60		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	15 116,25		
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		
<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>26 024 304,30</b>	<b>29 760 427,74</b>		
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>-16 248 691,61</b>	<b>-20 267 282,28</b>		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	16 248 691,61	20 267 282,28		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
<b>IV. Fundusz (II +, -III)</b>		<b>9 775 612,69</b>	<b>9 493 145,46</b>		

**Główny Księgowy**  
Stanisława Okrój  
Wejherowskiego Centrum  
Usług Wspólnych  
(główny księgowy)  
**mgr Stanisława Okrój**

2025-03-14  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Wejherowskiego Centrum  
Usług Wspólnych  
(kierownik jednostki)  
**mgr Dorota Popiołek**



## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2
1.2	siedzibę jednostki
	WEJHEROWO
1.3	adres jednostki
	ul. Nanicka 22, 84-200 WEJHEROWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2024 - 31-12-2024
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>Zasady polityki rachunkowości</p> <p>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych</p> <p>Zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>•Środki trwałe i WNiP * <ul style="list-style-type: none"> <li>-wg cen nabycia</li> <li>-z wyceny wynikającej z decyzji</li> </ul> </li> <li>•Amortyzacja <ul style="list-style-type: none"> <li>-metoda liniowa</li> </ul> </li> <li>•Zapasy <ul style="list-style-type: none"> <li>-w cenach zakupu</li> </ul> </li> <li>•Rozchód materiałów/towarów* <ul style="list-style-type: none"> <li>-metoda FIFO</li> </ul> </li> <li>•Środki trwałe w budowie* <ul style="list-style-type: none"> <li>-cena nabycia</li> <li>-koszt wytworzenia</li> </ul> </li> <li>•Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe *</li> <li>•Długoterminowe aktywa finansowe *</li> <li>•Należności <ul style="list-style-type: none"> <li>-w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności</li> </ul> </li> <li>•Roszczenia i zobowiązania</li> <li>•Środki pieniężne <ul style="list-style-type: none"> <li>-w wartości nominalnej</li> </ul> </li> <li>•Kredyty i pożyczki</li> <li>•Rezerwy na zobowiązania</li> <li>•Fundusze specjalne <ul style="list-style-type: none"> <li>-w wartości nominalnej</li> </ul> </li> <li>•Rozliczenia międzyokresowe <ul style="list-style-type: none"> <li>-ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie</li> </ul> </li> <li>•Wynik finansowy <ul style="list-style-type: none"> <li>-w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji</li> </ul> </li> </ul>

5.	inne informacje
	<ul style="list-style-type: none"> <li>•sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr</li> <li>•zawiera dane porównywalne wg art. 46,47 i 48 ustawy o rachunkowości</li> <li>•ilość jednostek wchodzących w skład sprawozdania finansowego 1</li> </ul>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Załącznik Tabela nr 8
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
	Załącznik Tabela nr 9
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	685 782,43
1.16.	inne informacje
	- nadwyżka środków obrotowych 67,72 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Stanisław Okrój  
**główny księgowy**  
 Wejherowskiego Centrum  
 Usług Wspólnych  
 (główny księgowy)  
*[Podpis]*  
**mgr Stanisław Okrój**

2025-03-14  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
 Wejherowskiego Centrum  
 Usług Wspólnych  
 (kierownik jednostki)  
**mgr Dorota Popiołek**

