

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | | Adresat | |
|--|-----------------------|--|--|---|---------------------|
| Wejherowskie Centrum Usług Wspólnych ul. 12 Marca 195 84-200 WEJHEROWO 191250148 Numer identyfikacyjny REGON | | | | Urząd Miejski Wydział Finansowy w Wejherowie ul. 12 Marca 195 84-200 WEJHEROWO | |
| | | 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 | 0,00 | 14 033,50 | A. Fundusze | -117 814,56 | -112 508,25 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 2 592 568,47 | 2 910 319,45 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 14 033,50 | II. Wynik finansowy netto (+,-) | -2 710 383,03 | -3 022 827,70 |
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 14 033,50 | 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Grunty | 0,00 | 0,00 | 2. Strata netto (-) | 2 710 383,03 | 3 022 827,70 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 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 | 14 033,50 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 154 242,65 | 174 349,84 |
| 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 | 154 242,65 | 174 349,84 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 1 854,75 |
| 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 | 18 244,34 | 19 349,80 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 99 186,66 | 104 961,92 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 5. Pozostałe zobowiązania | 383,56 | 375,28 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| | | | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|--|------------------|------------------|---|------------------|------------------|
| B. Aktywa obrotowe | 36 428,09 | 47 808,09 | 8. Fundusze specjalne | 36 428,09 | 47 808,09 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 36 428,09 | 47 808,09 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 | 8.2. Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | III. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 | | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 10 470,00 | 7 830,00 | | | |
| 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 | 10 470,00 | 7 830,00 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 25 958,09 | 39 978,09 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 25 958,09 | 39 978,09 | | | |
| 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 | 36 428,09 | 61 841,59 | Suma pasywów | 36 428,09 | 61 841,59 |

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

2026-03-18
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Wejherowskiego Centrum
(kierownik jednostki)
mgr Dorota Popiołek

| Wejherowskie Centrum Usług Wspólnych ul. 12 Marca 195 84-200 WEJHEROWO Numer identyfikacyjny REGON 191250148 | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r. | | Adresat Urząd Miejski Wydział Finansowy w Wejherowie ul. 12 Marca 195 84-200 WEJHEROWO | |
|--|--|--|-------------------------------|--|--|
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | | |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 0,00 | 0,00 | | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | | |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | | |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | | |
| V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 | | |
| VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 2 710 764,03 | 3 023 253,70 | | |
| I. | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | | |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 41 443,31 | 55 838,43 | | |
| III. | Usługi obce | 645 590,56 | 771 561,16 | | |
| IV. | Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 | | |
| V. | Wynagrodzenia | 1 544 585,34 | 1 667 690,71 | | |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 387 821,84 | 425 496,69 | | |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 5 773,11 | 1 449,83 | | |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | | |
| IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 85 549,87 | 101 216,88 | | |
| X. | Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 | | |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | -2 710 764,03 | -3 023 253,70 | | |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 381,00 | 426,00 | | |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | | |
| II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 | | |
| III. | Inne przychody operacyjne | 381,00 | 426,00 | | |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | | |
| I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 | | |
| II. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | | |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -2 710 383,03 | -3 022 827,70 | | |
| G. | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 | | |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | | |
| II. | Odsetki | 0,00 | 0,00 | | |
| 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) | -2 710 383,03 | -3 022 827,70 |
| 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) | -2 710 383,03 | -3 022 827,70 |

Stanisława Okrój
 (główny księgowy)
 mgr Stanisława Okrój

2026-03-18
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Wejherowskiego Centrum
 Usług Wspólnych
 mgr Dorota Popiołek

| Wejherowskie Centrum Usług Wspólnych ul. 12 Marca 195 84-200 WEJHEROWO | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | | Adresat | |
|--|--|---|-------------------------------------|---|--|
| Numer identyfikacyjny REGON 191250148 | | sporządzone na dzień 31-12-2025 r. | | Urząd Miejski Wydział Finansowy w Wejherowie ul. 12 Marca 195 84-200 WEJHEROWO | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | | |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 2 405 107,84 | 2 592 568,47 | | |
| 1. | Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 2 692 635,94 | 3 042 593,51 | | |
| 1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | 2 692 635,94 | 3 028 560,01 | | |
| 1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.4. | Środki na inwestycje | 0,00 | 14 033,50 | | |
| 1.5. | Aktualizacja wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.6. | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.7. | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.8. | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.9. | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.10. | Inne zwiększenia | 0,00 | 0,00 | | |
| 2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 2 505 175,31 | 2 724 842,53 | | |
| 2.1. | Strata za rok ubiegły | 2 504 794,31 | 2 710 383,03 | | |
| 2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | 381,00 | 426,00 | | |
| 2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | 0,00 | 14 033,50 | | |
| 2.5. | Aktualizacja środków trwałych | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.6. | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.7. | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.8. | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.9. | Inne zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | | |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 2 592 568,47 | 2 910 319,45 | | |
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -2 710 383,03 | -3 022 827,70 | | |
| 1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 | | |
| 2. | strata netto (-) | 2 710 383,03 | 3 022 827,70 | | |
| 3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 | | |
| IV. | Fundusz (II +, -III) | -117 814,56 | -112 508,25 | | |

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

2026-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

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

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Wejherowskie Centrum Usług Wspólnych |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ul. 12 Marca 195 84-200 Wejherowo |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. 12 Marca 195 84-200 Wejherowo |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Jednostka Budżetowa |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 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 |
| | 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"> • Środki trwałe i WNiP * <ul style="list-style-type: none"> – wg cen nabycia – z wyceny wynikającej z decyzji • Amortyzacja <ul style="list-style-type: none"> – metoda liniowa • Zapasy <ul style="list-style-type: none"> – w cenach zakupu • Rozchód materiałów/towarów* <ul style="list-style-type: none"> – metoda FIFO • Środki trwałe w budowie* <ul style="list-style-type: none"> – cena nabycia – koszt wytworzenia |

| | |
|------------|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> • Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe * • Długoterminowe aktywa finansowe * • Należności <ul style="list-style-type: none"> – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności • Roszczenia i zobowiązania • Środki pieniężne <ul style="list-style-type: none"> – w wartości nominalnej • Kredyty i pożyczki • Rezerwy na zobowiązania • Fundusze specjalne <ul style="list-style-type: none"> – w wartości nominalnej • Rozliczenia międzyokresowe <ul style="list-style-type: none"> – ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie • Wynik finansowy <ul style="list-style-type: none"> – w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji |
| 5. | inne informacje |
| | <ul style="list-style-type: none"> • sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr • zawiera dane porównywalne wg art. 46,47 i 48 ustawy o rachunkowości • ilość jednostek wchodzących w skład sprawozdania finansowego I |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | 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 wieczysto |
| | |

| | |
|-------|--|
| 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 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 |
| 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 |
| | 65 919,25 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| 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 |

Główny Księgowy
Wejherowskiego Centrum
Usług Wspólnych

mgr Stanisław Okrój

(główny księgowy)

2026-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Wejherowskiego Centrum
Usług Wspólnych

mgr Dorota Popiołek
(kierownik jednostki)