

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		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 31-12-2025 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	10 707 897,77	17 188 441,08	A. Fundusze	9 493 145,46	15 964 180,19
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	29 760 427,74	36 843 792,97
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 707 897,77	17 188 441,08	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-20 267 282,28	-20 879 612,78
1. Środki trwałe	10 648 501,52	17 129 044,83	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	309 768,60	309 768,60	2. Strata netto (-)	20 267 282,28	20 879 612,78
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	10 238 096,85	16 751 497,98	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	55 696,91	42 158,57	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	44 939,16	25 619,68	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 396 321,68	2 433 717,30
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	59 396,25	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	2 396 321,68	2 433 717,30
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 202,87	1 850,94
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	67,72	92,99
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	194 219,78	203 070,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 054 254,64	1 083 453,69
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	2 537,72	2 781,22
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 456,69	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	1 181 569,37	1 209 456,41	8. Fundusze specjalne	1 138 582,26	1 142 468,46
I. Zapasy	391,71	280,96	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 138 582,26	1 142 468,46
1. Materiały	391,71	280,96	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	815 506,99	681 624,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	38 070,99	66 614,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	777 436,00	615 010,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	365 670,67	527 551,45			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	365 670,67	527 551,45			
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	11 889 467,14	18 397 897,49	Suma pasywów	11 889 467,14	18 397 897,49

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

2026-03-18
 (rok, miesiąc, dzień)

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

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 ul. Nanicka 22 84-200 WEJHEROWO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Urząd Miejski Wydział Finansowy w Wejherowie ul. 12 Marca 195 84-200 WEJHEROWO	
Numer identyfikacyjny REGON 384045769	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 987 945,03	1 674 651,04
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		104 195,70	84 343,58
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		1 883 749,33	1 590 307,46
B. Koszty działalności operacyjnej		22 246 363,29	22 771 387,63
I. Amortyzacja		513 299,01	461 056,84
II. Zużycie materiałów i energii		2 959 458,58	2 837 195,94
III. Usługi obce		469 474,91	559 021,19
IV. Podatki i opłaty		7 209,00	8 621,13
V. Wynagrodzenia		14 660 988,22	15 105 961,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 611 255,05	3 776 917,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		12 790,52	10 624,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		11 888,00	11 990,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-20 258 418,26	-21 096 736,59
D. Pozostałe przychody operacyjne		4 578,35	217 216,80
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		4 578,35	217 216,80
E. Pozostałe koszty operacyjne		14 134,18	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		14 134,18	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-20 267 974,09	-20 879 519,79
G. Przychody finansowe		759,53	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		759,53	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)	-20 267 214,56	-20 879 519,79
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	67,72	92,99
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-20 267 282,28	-20 879 612,78

Stanisława Okrój

Główny Księgowy
Wolters Kluwer Centrum
Usług Wspólnych

mgr Stanisława Okrój

2026-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Wolters Kluwer Centrum
Usług Wspólnych

mgr Dorota Popiołek

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 ul. Nanicka 22 84-200 WEJHEROWO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat Urząd Miejski Wydział Finansowy w Wejherowie ul. 12 Marca 195 84-200 WEJHEROWO	
Numer identyfikacyjny REGON 384045769		sporządzone na dzień 31-12-2025 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	26 024 304,30	29 760 427,74		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	21 931 357,90	28 916 272,58		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	21 337 347,47	21 974 672,43		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
1.4.	Środki na inwestycje	29 250,43	0,00		
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	564 760,00	6 941 600,15		
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)	18 195 234,46	21 832 907,35		
2.1.	Strata za rok ubiegły	16 248 691,61	20 267 282,28		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	1 931 426,60	1 565 625,07		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	15 116,25	0,00		
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)	29 760 427,74	36 843 792,97		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-20 267 282,28	-20 879 612,78		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	20 267 282,28	20 879 612,78		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
IV.	Fundusz (II +, -III)	9 493 145,46	15 964 180,19		

Stanisława Okrój
(główny księgowy)

Główny Księgowy
Wejherowskiego Centrum
Usług Wspólnych
mgr Stanisława Okrój

(rok, miesiąc, dzień)

2026-03-18

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 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 Jednostka budżetowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2025 - 31-12-2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zasady polityki rachunkowości Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych Zasady wyceny aktywów i pasywów •Środki trwałe i WNiP * -wg cen nabycia -z wyceny wynikającej z decyzji •Amortyzacja -metoda liniowa •Zapasy -w cenach zakupu •Rozchód materiałów/towarów* -metoda FIFO •Środki trwałe w budowie* -cena nabycia -koszt wytworzenia •Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe * •Długoterminowe aktywa finansowe * •Należności -w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności •Roszczenia i zobowiązania •Środki pieniężne -w wartości nominalnej •Kredyty i pożyczki •Rezerwy na zobowiązania •Fundusze specjalne -w wartości nominalnej •Rozliczenia międzyokresowe -ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie •Wynik finansowy - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji
5.	inne informacje •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 1

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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	734.650,14

1.16.	inne informacje
	Nadwyżka środków obrotowych na rachunku dochodów wydzielonych 92,99
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

Stanisława Okrój
(główny księgowy)

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

2026-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Wejherowskiego Centrum
Usług Wspólnych
(kierownik jednostki)

mgr Dorota Popiołek

