CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 387791496

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 nazwa jednostki

Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 20

1.2 siedziba jednostki

ul. Rostworowskiego 20, 60-461 Poznań

1.3 adres jednostki

ul. Rostworowskiego 20, 60-461 Poznań

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Oświata i wychowanie/Wychowanie przedszkolne

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.09.2025 - 31.12.2025

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie dotyczy

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

Podstawę prawną prowadzenia rachunkowości wZespole Szkolno - Przedszkolnym nr 20 stanowią:
- ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn.: Dz.U. z 2023 r. poz. 120)
- ustawa z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn.: Dz.U. z 2025 r. poz. 1483)
- rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz.U. z 2020 r. poz.342.)
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 stycznia 2025 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2025 r. poz. 133 ze zm.)
- rozporządzenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (tekst jedn.: Dz.U. z 2023 r. poz.652)
- rozporządzenie Ministra Finansów z 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jedn.: Dz.U. z 2022 r. poz. 513 ze zm.
- rozporządzenie Ministra Finansów z 28 grudnia 2021 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym (tekst jedn. Dz.U. z 2021 poz. 1731)
- rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 2190).

Plan kont w zakresie szczególnych zasad rachunkowości, uwzględnia następujące zasady:
• dochody i wydatki ujmuje się w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą
• ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń, poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów także zaangażowanie środków,
• wyceny składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych dokonuje się nie później niż na koniec kwartału,
• wartość należności aktualizuje się zgodnie z uor; odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy,
• należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych: Poznań, ul. Słowackiego 58/60D

Podstawą gospodarki finansowej jest uchwała budżetowa określająca roczny plan dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów. Dochody i wydatki klasyfikuje się według działów, rozdziałów i paragrafów. W księgach rachunkowych Szkoły ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jego rzecz, przychody i obciążające je koszty związane z tymi przychodami. Przyjęto uproszczenie - koszty na przełomie roku ujmowane są w koszty roku, w którym została wystawiona faktura. Celem rachunkowości Szkoły jest stałe, zgodne z prawem stosowanie określonych w ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych, zasad rachunkowości budżetowej, a także rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy (od 1 stycznia do 31 grudnia), a okresem sprawozdawczym miesiąc, kwartał lub rok. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje.Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się drogą systematycznego planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.Jednorazowo umaża się pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nieprzekraczające wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wycena odbywa się według następujących zasad:
• środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
• środek trwały, wartości niematerialne i prawne zarówno nowy, jak i używany, wprowadza się do ewidencji odpowiednio na kontach 011 i 020 w tak zwanej „rozszerzonej" cenie nabycia • otrzymane nieodpłatnie środki trwałe od jednostki samorządu terytorialnego wprowadza się w wartości określonej w decyzji właściwego organu o przekazaniu, w decyzjach tych ustala się wartość początkową, taką w jakiej były dotychczas ujęte w ewidencji, a w przypadku gdy poprzednio były używane, z równoczesnym ujęciem na koncie 071 ich dotychczasowego umorzenia wykazanego przez poprzedniego użytkownika w dowodzie przekazania.

Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys.złotych umarza się jednorazowo,a o wartości powyżej 10 tys.zł-amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku od osb prawnych,a amortyzację WNiP stosując stawkę 100%.Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu,stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO-pierwsze przyszło,pierwsze wyszło.

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie ani biernych ani czynnych.

5. inne informacje

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Napierała

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wajda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 367 [illegible]

ZSP20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Zmiana stanu WNiP - OD 01.01.2025 r. DO 31.12.2025 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	-		-
Zwiększenia, w tym:	55 316,27	-	55 316,27
1) aktualizacja wartości			-
2) nabycie	55 316,27		55 316,27
3) przemieszczenie wewnętrzne			-
4) inne			-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1) sprzedaż			-
2) likwidacja			-
3) przemieszczenie wewnętrzne			-
4) inne			-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	55 316,27	-	55 316,27
Umorzenie na początek roku obrotowego	-		-
Zwiększenia, w tym:	55 316,27	-	55 316,27
1) amortyzacja			-
2) przemieszczenie wewnętrzne			-
3) inne	55 316,27		55 316,27
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1) sprzedaż			-
2) likwidacja			-
3) inne			-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	**55 316,27**	-	55 316,27
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			-
Zwiększenia			-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1) wykorzystanie			-
2) korekta odpisu			-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	-	-	-
Wartość netto na początek roku obrotowego	-	-	-
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Napierała

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wajda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 220 64

ZSP20

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01.2025 r. DO 31.12.2025 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	-	-	-		-				-
Zwiększenia, w tym:	-	-	410 897,11	-	257 775,93	-	-	-	668 673,04
1) aktualizacja wartości									-
2) nabycie			410 897,11		257 775,93				668 673,04
3) przemieszczenie wewnętrzne									-
4) inne									-
5) inne - umarzane jednorazowo									-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) sprzedaż									-
2) likwidacja									-
3) przemieszczenie wewnętrzne									-
4) inne					-				-
5) inne - umarzane jednorazowo									-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	-	-	410 897,11	-	257 775,93	-	-	-	668 673,04
Umorzenie na początek roku obrotowego		-	-		-				-
Zwiększenia, w tym:	-	-	410 897,11	-	257 775,93	-	-	-	668 673,04
1) amortyzacja *									-
2) przemieszczenie wewnętrzne									-
3) inne									-
4) inne - umarzane jednorazowo			410 897,11		257 775,93				668 673,04
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) sprzedaż									-
2) likwidacja									-
3) inne					-				-
4) przemieszczenie wewnętrzne									-
5) inne - umarzane jednorazowo									-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	-	410 897,11	-	257 775,93	-	-	-	668 673,04
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego									-
Zwiększenia									-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) wykorzystanie									-
2) korekta odpisu									-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego									-
Wartość netto na początek roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*zgodnosc z kontem 400 oraz z pozycją B.I w Rachunku Zysków i Strat

Główny Księgowy
Małgorzata Kapierała

Zastępca Dyrektora Centrum
Magdalena Iwaniszczyn

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 387791496

ZSP20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Napierała

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty

Jacek Wajda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 387791496

ZSP20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				
...				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Napierała

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wajda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 387791496

ZSP20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	
Wartość (w zł)	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Napierała

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wajda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 387791496

ZSP20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:				
z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
RAZEM:				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Napierała

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wajda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-15-348 REGON 387791496

ZSP20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
RAZEM:	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Napierała

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wajda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 387791496

ZSP20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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)

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Należności długoterminowe (A.III.)					0,00
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)					0,00
- pozostałe należności (B.II.4)					0,00
RAZEM *:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stan zgodny z kontem odpisów aktualizujących na początek i koniec roku wraz ze zmianami w ciągu roku (zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Napierała

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wajda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 387791496

ZSP20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2024	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2025
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie...					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi					
...					
...					
RAZEM *					

* Stan zgodny z pozycją D.III Rezerwy na zobowiązania w bilansie

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Napierała

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wajda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64

ZSP20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Napierała

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wajda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 387791496

ZSP20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.10. kwota 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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Napierała

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wajda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 387791496

ZSP20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
RAZEM, w tym:			
Hipoteka			
Zastaw, w tym:			
- rejestrowy			
Weksle, w tym:			
- in blanco			x

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Papierała

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wajda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 387791496

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.12. łączna kwota 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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
RAZEM			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Napierała

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wajda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 387791496

ZSP20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
...		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe *		
...		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe **		
...		

* Stan zgodny z pozycją Aktywa B.IV Rozliczenia międzyokresowe w bilansie

** Stan zgodny z pozycją Pasywa D.IV Rozliczenia międzyokresowe w bilansie

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Napierała

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wajda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 387791496

ZSP20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
RAZEM		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Napierała

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wajda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 387791496

ZSP20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
nagrody jubileuszowe	9 720,00
odprawy emerytalno - rentowe	0,00
ekwiwalent za urlop	0,00
odprawa pośmiertna	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Napierała

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wajda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 387791496

ZSP20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	
Inne należności:	
- ...	
- ...	
Należności długoterminowe * :	
- ...	
- ...	

* Stan zgodny z pozycją Aktywa III. Należności długoterminowe w bilansie

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Napierała

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wajda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 387791496

ZSP20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujace wartość zapasów	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Napierała

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wajda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 387791496

ZSP20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	
- odsetki	
- różnice kursowe	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Napierała

Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wajda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 387791496

ZSP20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2024 r.	w 2025 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe - uszkodzenie mienia - odszkodowanie	0,00	
2) pozostałe - darowizna (spadek)		
3) ...		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe - uszkodzenie mienia - odszkodowanie	0,00	
2) losowe - zalanie - wartość strat		
3) ...		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Napierała

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wojda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 731-20-16-348 REGON 387791496

ZSP20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.4 informacja 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

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Napierała

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wajda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 387791496

ZSP20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	
- ...	
- ...	
- ...	
Istotne pozycje kosztów:	**51 510,85**
B007 związane z funduszem pomocy Ukrainie	51 510,85
- ...	
- ...	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Napierała

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wajda

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 387791496

ZSP20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wyszczególnienie	Wartość
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	
- ...	
- ...	
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	
- ...	
- ...	
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	
- ...	
- ...	
Informacje o poziomie zatrudnienia	
etaty	43,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Napierała
.....
(główny księgowy)

2026 03 03
.....
(rok,miesiąc,dzień)

Dyrektor Centrum
Usług Wspólnych Jednostek Oświaty
Jacek Wajda
.....
(kierownik jednostki)