

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| punkt z zał.12 | numer noty | |
|----------------|------------|---|
| 1.1 | 1.1 | Nazwa jednostki |
| 1.2 | 1.2 | Siedziba jednostki |
| 1.3 | 1.3 | Adres jednostki |
| 1.4 | 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| 2. | 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| 3. | 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| 4. | 4.1 - 4.21 | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| 5. | 5. | Inne informacje |

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

| punkt z zał.12 | |
|----------------|---|
| 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 |
| 1.2 | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| 1.3 | Kwota 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 | Liczba 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) |
| 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 |
| 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 |
| 1.11 | Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| 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 |
| 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 | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| 1.15 | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| 1.16 | Inne informacje |
| 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 | Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| 2.4 | Kwota 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

Wojtasik
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY

A. Kubiak
Anna Kubiak

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | |
|-----|--|
| 1.1 | Nazwa jednostki |
| | Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii |

| | |
|-----|--------------------|
| 1.2 | Siedziba jednostki |
| | Stara Łubianka |

| | |
|-----|---|
| 1.3 | Adres jednostki |
| | 64-932 Stara Łubianka ul. Kościuszkowców 2A |

| | |
|-----|---|
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | edukacja |
| | opieka i wychowanie |
| | |
| | |
| | |

| | |
|----|----------------------------|
| 2. | Okres objęty sprawozdaniem |
| | 01.01.2025r.-31.12.2025r. |

| | |
|----|---|
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Jednostka sporządza samodzielne sprawozdanie finansowe, które wchodzi w skład łącznego sprawozdania finansowego Województwa Wielkopolskiego |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojtasik
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY

A. Kubiak
Anna Kubiak

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka ul. Kościuszkowców 2A

| | |
|------------|--|
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| 4.1 | Wartości niematerialne i prawne |
| | Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 1 000 zł księguje się bezpośrednio w koszty, bez obowiązku prowadzenia ewidencji. Wartości niematerialne i prawne o wartości od 1 000 zł do 3 500 zł zalicza się w koszty w momencie oddania do używania i ewidencjonuje w ewidencji ilościowej (pozabilansowej). Wartości niematerialne i prawne o wartości od 3 501 zł do 10 000 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są umarzane w miesiącu przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te wartości oddano do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł umarza się wg stawki 50%. |
| 4.2 | Rzeczowe aktywa trwałe |
| | Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 1 000 zł księguje się bezpośrednio w koszty, bez obowiązku prowadzenia ewidencji. Środki trwałe o wartości od 1 000 zł do 3 500 zł zalicza się w koszty w momencie oddania do używania i ewidencjonuje w ewidencji ilościowej (pozabilansowej). Środki trwałe o wartości od 3 501 zł do 10 000 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są umarzane w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te wartości oddano do użytkowania. Środki trwałe umarzane i amortyzowane są jednorazowo na koniec roku. Nie umarza się gruntów. Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych środków trwałych stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe powyżej 10 000 zł finansowane są ze środków na inwestycje. Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013, natomiast zbiory biblioteczne na koncie 014. |
| 4.3 | Należności długoterminowe |
| | Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości. |
| 4.4 | Długoterminowe aktywa trwałe |
| | Do długoterminowych aktywów finansowych zalicza się akcje, udziały, inne papiery wartościowe. W WSCEiT nie występują. |
| 4.5 | Wartość mienia zlikwidowanych jednostek |
| | WSCEiT nie posiada mienia zlikwidowanych jednostek. |
| 4.6 | Zapasy |
| | W WSCEiT w Starej Łubiance na dzień 31.12.2025r. wystąpiły zapasy w wysokości 26 467,51 zł. |
| 4.7 | Należności krótkoterminowe |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojtasik
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY

A. Kubick
Anna Kubick

**Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance**

ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka ul. Kościuszkowców 2A

| | |
|------------|--|
| | <p>Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 "Należności z tytułu dochodów budżetowych". Na dzień bilansowy wartość należności aktualizuje się na podstawie indywidualnej ich analizy poprzez uwzględnienie stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Wiekowanie należności wątpliwych: 50%- powyżej 1 roku, 100%- powyżej 2 lat.</p> |
| 4.8 | Krótkoterminowe aktywa finansowe |
| | <p>Krótkoterminowe aktywa finansowe (papiery wartościowe) nabyte w celu odsprzedaży, lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego. Wycenia się je na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.</p> |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wojtasik

Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY

A. Kubiak

Anna Kubiak

| | |
|-------------|---|
| 4.9 | Rozliczenia międzyokresowe (czynne) |
| | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej. WSCEiT w Starej Łubiance nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. |
| 4.10 | Fundusz jednostki |
| | Ewidencja funduszu jednostki prowadzona jest na koncie 800 w podziale wg rodzajów funduszy w celu sporządzenia sprawozdania "Zestawienie zmian funduszu jednostki". Konto 800 służy do ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego jednostki i ich zmian. Na stronie Wn konta 800 ujmuje się zmniejszenia funduszu, a na stronie Ma konta 800 jego zwiększenia. Na stronie Wn konta 800 ujmuje się w szczególności: przeksięgowanie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, straty bilansowej roku ubiegłego z konta 860, przeksięgowanie, pod datą sprawozdania budżetowego zrealizowanych dochodów budżetowych z konta 222, przeksięgowanie, w końcu roku obrotowego dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje z konta 810, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych podstawowych środków trwałych i inwestycji. Na stronie Ma konta 800 ujmuje się w szczególności: przeksięgowanie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, zysku bilansowego roku ubiegłego z konta 860, przeksięgowanie pod datą sprawozdania finansowego zrealizowanych wydatków budżetowych z konta 223, wpływ dotacji i środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji, nieodpłatne otrzymanie środków trwałych i inwestycji. Konto 800 wykazuje na koniec roku saldo Ma, które oznacza stan funduszu jednostki. |
| 4.11 | Wynik finansowy netto |
| | Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4, tj. na kontach kosztów rodzajowych-jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. |
| 4.12 | Odpisy z wyniku finansowego |
| | Nadwyżkę środków obrotowych z WRD ewidencjonuje się w księgach rachunkowych wg zapisu: Wn konto 870, Ma konto 225. W Rachunku Zysków i Strat występuje jako odrębna pozycja K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty). W zestawieniu zmian funduszu ujęte jest w pozycji III. Wynik finansowy netto za rok bieżący(+/-) oraz w pasywach bilansu w pozycji II. Wynik finansowy netto (+,-). |
| 4.13 | Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek |
| | WSCEiT nie posiada państwowych funduszy celowych. |
| 4.14 | Fundusze placówek |
| | WSCEiT nie posiada funduszy placówek. |
| 4.15 | Państwowe fundusze celowe |
| | WSCEiT nie posiada państwowych funduszy celowych. |
| 4.16 | Zobowiązania długoterminowe |
| | WSCEiT posiada zobowiązania długoterminowe wynikające z wpłat kontrahentów z tytułu należytego wykonania umowy (inwestycje). |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojtasik
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY

A. Kubick
Anna Kubick

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka ul. Kościuszkowców 2A

| | |
|-------------|--|
| 4.17 | Zobowiązania krótkoterminowe |
| | Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, tzn. łącznie z odsetkami naliczonymi przez kontrahentów. |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojtasik
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY

A. Kubiak
Anna Kubiak

**Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance**

ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka ul. Kościuszkowców 2A

| | |
|-------------|--|
| 4.18 | Rezerwy na zobowiązania |
| | Konto 840 służy do ewidencji przychodów zaliczanych do przyszłych okresów oraz innych rozliczeń międzyokresowych i rezerw. Na stronie Ma konta 840 ujmuje się utworzone i zwiększone rezerwy, a na stronie Wn konta 840 ich zmniejszenie bądź rozwiązanie. W WSCEiT nie tworzy się rezerw. Jednostka nie ma zawartej umowy z prawnikiem i nie toczy się żadne postępowanie sądowe. |
| 4.19 | Rozliczenia międzyokresowe |
| | WSCEiT nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów. |
| 4.20 | Koszty - ewidencja i rozliczanie |
| | Koszty ewidencjonowane są wg rodzajów na kontach zespołu 4. Na koniec roku obrotowego saldo konta przenosi się na stronę Wn konta 860. Konto nie wykazuje salda na koniec roku obrotowego. |
| 4.21 | Przychody - ewidencja i rozliczanie |
| | Przychody ewidencjonowane są wg rodzajów na kontach zespołu 7. Na koniec roku obrotowego saldo konta przenosi się na konto 860. Konto nie wykazuje salda na koniec roku obrotowego. |
| 5 | Inne informacje |
| | brak |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wojtasik
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY

A. Kubiak
Anna Kubiak

**Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii**

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
w Starej Kubiczance
ul. Kosciuszki 2A
64-932 Stara Lubianka**

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Lubianka ul. Kosciuszki 2A

| Lp. | Wyszczególnienie | WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku | Zwiększenia | | | | | | | | | | Zmniejszenia | | | | | WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16) |
|------|---|--|---|------------|----------------------------|--|-----------------------|------|----------------------------------|----------|------------|----------------------------|-----------------------|------------|--------------------------------------|---------------|--|--|
| | | | przyjęcia ze środków trwałych w budowie | zakup | przemieszczenie wewnętrzne | używane na podstawie umów leasingu finansowego | aktualizacja wartości | inne | zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9) | sprzedaż | likwidacja | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja wartości | inne | zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15) | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 19 874,68 | 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 | 19 874,68 | | |
| II. | Środki trwałe (1+2+3+4+5) | 72 824 171,80 | 429 556,67 | 87 427,19 | 11 459,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 528 443,77 | 0,00 | 14 259,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 259,51 | 73 138 356,06 | | |
| 1. | Grunty | 288 319,00 | 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 | 288 319,00 | | |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 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 | 0,00 | | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 68 834 181,32 | 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 | 68 834 181,32 | | |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 637 742,58 | 48 326,70 | 0,00 | 11 459,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59 786,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 697 529,19 | | |
| 4. | Środki transportu | 623 942,11 | 381 229,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 381 229,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 005 172,08 | | |
| 5. | Inne środki trwałe | 1 239 986,79 | 0,00 | 87 427,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87 427,19 | 0,00 | 14 259,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 259,51 | 1 313 154,47 | | |
| III. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 429 556,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 429 556,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 429 556,67 | 429 556,67 | 0,00 | | |
| IV. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 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 | 0,00 | | |
| V. | Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV) | 72 824 171,80 | 429 556,67 | 516 983,86 | 11 459,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 956 000,44 | 0,00 | 14 259,51 | 0,00 | 0,00 | 429 556,67 | 443 816,18 | 73 138 356,06 | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojcik
Małgorzata Wojtusik

DYREKTOR SZKOŁY

A. Kuby
Anna Kubiak

**Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance**

ul. Kościuszkowców 2A

64-932 Stara Łubianka

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii

64-932 Stara Łubianka

64-932 Stara Łubianka

| Lp. | Wyszczególnienie | Zwiększenie umorzenia | | | | | | | | | | Zmniejszenie umorzenia | | | | | WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku |
|------|--|-----------------------------------|--------------|----------------|-----------------------|----------------------------|------|--------------------------------|----------|------------|----------------------------|------------------------|------|--------------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | UMORZENIE - stan na początek roku | amortyzacji | umorzenia 100% | aktualizacja wartości | przemieszczenie wewnętrzne | inne | zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8) | sprzedaż | likwidacja | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja wartości | inne | zmniejszenia ogółem (10+11+12+13+14) | UMORZENIE - stan na koniec roku (3+9+15) | WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 19 874,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 874,68 | 0,00 | |
| II. | Środki trwałe (1+2+3+4+5) | 10 473 331,53 | 3 486 809,64 | 87 427,19 | 0,00 | 11 459,91 | 0,00 | 3 585 696,74 | 0,00 | 14 259,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 259,51 | 14 044 768,76 | 59 093 687,30 | |
| 1. | Grunt | 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 | 288 319,00 | |
| 1.1. | Grunt stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 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 | 0,00 | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 8 554 372,52 | 3 093 663,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 093 663,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 648 036,18 | 57 166 145,14 | |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 433 199,69 | 281 384,05 | 0,00 | 0,00 | 11 459,91 | 0,00 | 282 843,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 726 043,65 | 971 486,54 | |
| 4. | Środki transportu | 245 772,53 | 111 761,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 111 761,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 357 534,46 | 647 637,62 | |
| 5. | Inne środki trwałe | 1 239 986,79 | 0,00 | 87 427,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87 427,19 | 0,00 | 14 259,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 259,51 | 1 313 154,47 | 0,00 | |
| III. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | |
| IV. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | |
| V. | Rzeczowe aktywa trwałe (III+IV) | 10 473 331,53 | 3 486 809,64 | 87 427,19 | 0,00 | 11 459,91 | 0,00 | 3 585 696,74 | 0,00 | 14 259,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 259,51 | 14 044 768,76 | 59 093 687,30 | |

| WZ | |
|---------------------------------|---------------|
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 |
| różnica | 0,00 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 59 093 687,30 |
| różnica | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojanik
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY

A. Kubiak
Anna Kubiak

**Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance**

ul. Kościuszkowców 2A

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka ul. Kościuszkowców 2A

| Nota 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 | Aktualna wartość rynkowa | Uwagi |
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | |
| 4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | |
| 5. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | |

| Nota 1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | | | | | | |
|--|------------------------------------|--------------------------|------------|---------------|-------------|------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Utworzenie | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
| 1. | Długoterminowe aktywa NIEFINANSOWE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Długoterminowe aktywa FINANSOWE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Nota 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | | | | | |
|---|------------------|--------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
| 1. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojcik

Margorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY

A. Kubiak
Anna Kubiak

**Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance**

ul. Kościuszkowców 2A

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka ul. Kościuszkowców 2A

| Nota 1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) | | | | | | |
|--|--|-----------------------|-------------|---------------|-------------|---------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
| 1. | Należności DŁUGOTERMINOWE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności KRÓTKOTERMINOWE, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu należności finansowych JST - pożyczek zagrożonych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | z tytułu pozostałych należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Nota 1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | | | |
|---|---|-----------------------|-------------|---------------|---------------------------|---------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
| 1. | Rezerwa na straty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rezerwy na skutki sporów sądowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | BZ Rezerwy i zobowiązania | 0,00 |
| | | | | | różnica | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mojanik

Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY

A. Kubus
Anna Kubiak

**Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance**

ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka ul. Kościuszkowców 2A

| Lp. | Wyszczególnienie | Okres wymagalności | | | | | | | | | | Razem | BO | BZ | |
|-----|--|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | | | | powyżej 3 lat do 5 lat | | | | | | | | Razem |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | | | |
| 1. | Kredyty i pożyczki | 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 |
| 2. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 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 |
| 3. | Inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego | 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 |
| 4. | Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 8 755,10 | 8 428,41 | 3 620,46 | 3 459,34 | 11 887,75 | 12 375,56 | 11 887,75 | 12 375,56 | 11 887,75 | 12 375,56 | 11 887,75 | 12 375,56 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 8 755,10 | 8 428,41 | 3 620,46 | 3 459,34 | 11 887,75 | 12 375,56 | 11 887,75 | 12 375,56 | 11 887,75 | 12 375,56 | 11 887,75 | 12 375,56 | 0,00 |

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na koniec roku | |
|-----|--|-----------------------|---------------------|
| | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| 1. | zobowiązania z tyt. leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. | zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

Nota 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojcik
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY
A. Kubiak
Anna Kubiak

**Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance**

ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka ul. Kościuszkowców 2A

| Nota 1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | |
|---|------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | |
| | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| 1. | Weksel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Hipoteka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zastaw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Nota 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 | | | | | | |
|--|--|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|-------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku | Uwagi |
| | | | | | | |
| 2. | Weksle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | Kaucje i wadia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4. | Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojasnik
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY

A. Kubiś
Anna Kubiś

| Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | | | |
|---|--|-----------------------|---------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| 1. | Czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | ubezpieczenia majątkowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | koszty zakupu usług i towarów opłacone z "góry" | 0,00 | 0,00 |
| c) | odsetki od kredytów, pożyczek, obligacji | 0,00 | 0,00 |
| d) | różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | 0,00 | 0,00 |
| e) | pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Biernie rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu obowiązku wykonania przyszłych świadczeń | 0,00 | 0,00 |
| b) | równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu przyszłych świadczeń | 0,00 | 0,00 |
| c) | pozostałe * | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 0,00 | 0,00 |

* Uszczegółowienie pozycji "pozostałe":

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojcik
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY

A. Kubiak
Anna Kubiak

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka ul. Kościuszkowców 2A

| Nota 1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | |
|--|----------------------|-----------------------|---------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| 1. | Otrzymane gwarancje | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Otrzymane poręczenia | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Weksel | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

Uwagi

| Nota 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | w roku poprzednim | w roku bieżącym |
| 1. | Odprawy emerytalne | 48 487,65 | 0,00 |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 59 563,15 | 174 588,05 |
| 3. | Odprawy pośmiertne | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Ekwiwalenty za urlop | 42 882,57 | 0,00 |
| 5. | Pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 150 933,37 | 174 588,05 |

| Nota 1.16 Inne informacje | | | |
|---------------------------|------------------|-----------------------|---------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| 1. | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojcik
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY

A. Kubiak
Anna Kubiak

**Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance**
ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka ul. Kościuszkowców 2A

| Nota 2.4 Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych | | |
|--|-----------------------|---------------------|
| Lp | Wyszczególnienie | Stan na koniec roku |
| | Nie dotyczy jednostki | 0,00 |
| | | 0,00 |

| Nota 2.5 Inne informacje | | |
|--------------------------|------------------|---------------------|
| Lp | Wyszczególnienie | Stan na koniec roku |
| | | 0,00 |
| | | 0,00 |
| | Razem | 0,00 |

| Nota 3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | | |
|---|--|---------------------|
| Lp | Wyszczególnienie | Stan na koniec roku |
| | Koszty związane z organizacją Targów Edukacyjnych skierowanych m.in... Dla młodzieży z Ukrainy | 0 |
| | | 0 |
| | | 0 |
| | | 4692 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(Główny księgowy)
Małgorzata Wojtasik

11.02.2026
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTORSZKOŁY
A. Kubacka
.....
(Kierownik jednostki)