

**Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 12**

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

Załącznik nr 20

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m. st. Warszawy

**1. Informacje o Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 12**

1.1 Nazwa jednostki: Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 12

1.2 Siedziba jednostki: m.st. Warszawa

1.3 Adres jednostki: 02-796 Warszawa, ul. Jerzego Zaruby 7

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza dla dzieci z okresu przedszkolnego oraz na poziomie szkoły podstawowej

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.

**3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne**

Nie dotyczy

**4. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów**

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów 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. W przypadku braku uregulowań w wyżej wymienionych przepisach jednostka może stosować Krajowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia (lub w koszcie wytworzenia), pomniejszonej o dotychczas naliczoną amortyzację (metoda liniowa; stawki amortyzacyjne określone w załączniku nr 1 do przyjętych zasad (polityki) rachunkowości) oraz odpis

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji. Wartości niematerialne i prawne otrzymane w formie darowizny lub ujawnione, wycenia się w wartości nie wyższej od wartości rynkowej aktualnej w momencie otrzymania lub ujawnienia – wycenę opiera się w pierwszej kolejności o dostępne ceny rynkowe identycznych lub podobnych pozycji o tym samym stopniu zużycia, a w przypadku ich braku, o wartości historyczne wynikające z ksiąg strony przekazującej. Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł (a także wartości niematerialne i prawne będące pomocami dydaktycznymi bez względu na ich wartość) są umarzane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do używania.

Środki trwałe wycenia się w cenie nabycia (lub w koszcie wytworzenia), pomniejszonej o dotychczas naliczoną amortyzację (metoda liniowa; stawki amortyzacyjne określone w załączniku nr 1 do przyjętych zasad (polityki) rachunkowości) oraz odpis aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i zbiory biblioteczne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe otrzymane w formie darowizny lub ujawnione wycenia się w wartości nie wyższej od wartości rynkowej aktualnej w momencie otrzymania lub ujawnienia. Zbiory biblioteczne otrzymane w formie darowizny lub ujawnione wycenia się zgodnie z komisyjnym oszacowaniem wartości przez zespół powołany w placówce spośród pracowników posiadających wiedzę i doświadczenie w zakresie oceny wartości zbiorów bibliotecznych. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł, a także meble i dywany, pomoce dydaktyczne, książki i inne zbiory biblioteczne – bez względu na ich wartość, są umarzane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości mniejszej lub równej 1 500,00 zł księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie oddania do użytkowania. Pomoce dydaktyczne składające się z dużej ilości ruchomych, nie połączonych ze sobą trwale elementów oraz odzież ochronna i robocza, bez względu na ich wartość księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie oddania do użytkowania.

Zapasy wycenia się według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość zapasów. Zapasy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji. Zapasy otrzymane w formie darowizny lub ujawnione wycenia się w wartości nie wyższej od wartości rynkowej aktualnej w momencie otrzymania lub ujawnienia. Wartość rozchodu i stanu końcowego zapasów wycenia się według metody FIFO „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które najwcześniej nabyto (wytworzono). Bezpośrednio w koszty odnosi się wydane bezpośrednio do zużycia materiały biurowe, środki czystości, akcesoria techniczne i drobne materiały przeznaczone do napraw (w tym materiały eksploatacyjne), materiały promocyjne, foldery, drobne upominki, inne pozycje spełniające definicję rzeczowych składników aktywów obrotowych, jednakże wydane po zakupie bezpośrednio do zużycia.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, tj. uwzględnieniem odpisu aktualizującego wartość należności.

Rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych wycenia się według metody „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (tzw. FIFO), to jest kolejno po cenach tych środków pieniężnych, które podmiot najwcześniej nabył.

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 12

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

**5. Inne informacje**

- a) Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2025 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami – nie dotyczy

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. finansowo-księgowych  
*Katarzyna Koras*  
Katarzyna Koras

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno Przedszkolny nr 12 ul. J. Zaruby 7 02-796 Warszawa 525885489 Numer identyfikacyjny REGON		<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		Adresat Urząd Dzielnicy Ursynów Wydział Budżetowo-Księgowy Al. Komisji Edukacji Narodowej 61 02-777 Warszawa	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	39 137,65	604 126,02	<b>A. Fundusze</b>	-984 795,53	-450 419,92
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	11 482 580,59	13 369 307,66
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	39 137,65	604 126,02	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-12 467 376,12	-13 819 727,58
<b>1. Środki trwałe</b>	0,00	476 143,10	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	12 467 376,12	13 819 727,58
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	476 143,10	<b>B. Fundusze placówek</b>		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 278 603,13	1 299 965,69
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	39 137,65	127 982,92	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	1 278 603,13	1 299 965,69
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	162 395,02	102 665,58
<b>III. Należności długoterminowe</b>			2. Zobowiązania wobec budżetów	209 488,49	238 113,73
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	364 287,25	339 823,17
1. Akcje i udziały			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	425 818,34	537 710,01
2. Inne papiery wartościowe			5. Pozostałe zobowiązania	4 056,45	877,38
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	254 669,95	245 419,75	8. Fundusze specjalne	112 558,58	80 775,82
<b>I. Zapasy</b>	1 619,10	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	112 558,58	80 775,82
1. Materiały	1 619,10	0,00	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	32 420,80	52 009,37			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	29 404,64	48 339,81			
2. Należności od budżetów	660,69	1 703,92			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17,89	0,00			
4. Pozostałe należności	2 337,58	1 965,64			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	206 930,12	181 665,96			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	206 930,12	181 665,96			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	13 699,93	11 744,42			
<b>Suma aktywów</b>	293 807,60	849 545,77	<b>Suma pasywów</b>	293 807,60	849 545,77

**Główny Księgowy**  
Dzielnicy Ursynów  
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy  
(główny księgowy)

**Agnieszka Cimachowska**

2026.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

**Przewodnicząca**  
Dzielnicy Ursynów  
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

**Maria Dziarnińska**

(kierownik jednostki)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
ds. finansów i gospodarki  
**Katarzyna Kordos**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno Przedszkolny nr 12 ul. J. Zaruby 7 02-796 Warszawa  525885489 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31 grudzień 2025 r.	Adresat Urząd Dzielnicy Ursynów Wydział Budżetowo-Księgowy Al. Komisji Edukacji Narodowej 61 02-777 Warszawa	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>804 828,14</b>	<b>944 023,81</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		773 956,24	914 861,32
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		6 096,90	-1 955,51
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		24 775,00	31 118,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>13 196 304,41</b>	<b>14 665 848,46</b>
I. Amortyzacja		55 555,95	7 772,12
II. Zużycie materiałów i energii		1 334 597,16	1 097 376,31
III. Usługi obce		779 694,37	1 125 319,29
IV. Podatki i opłaty		12 972,34	13 142,77
V. Wynagrodzenia		8 848 719,70	9 993 888,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 138 620,89	2 397 681,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		23 595,00	27 616,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 549,00	3 051,00
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>-12 391 476,27</b>	<b>-13 721 824,65</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>24 349,70</b>	<b>14 882,67</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		24 349,70	14 882,67
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>5 936,91</b>	<b>12 455,34</b>
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		5 936,91	12 455,34
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>-12 373 063,48</b>	<b>-13 719 397,32</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>212,15</b>	<b>610,46</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		212,15	397,77
III. Inne		0,00	212,69
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>153,25</b>	<b>50,58</b>
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		153,25	50,58
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-12 373 004,58</b>	<b>-13 718 837,44</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>			
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>94 371,54</b>	<b>100 890,14</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>		<b>-12 467 376,12</b>	<b>-13 819 727,58</b>

**Główny Księgowy**  
Dzielnicy Ursynów, Wydział Finansów  
Oficjalny Ursynów m.st. Warszawa  
Wyciek z Modułu sIFK. Producent programu: © QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Knurowska 19, 41-800 Zabrze.  
**Agnieszka Cimochowska**

2026.03.31  
(rok, miesiąc, dzień)

**(kierownik jednostki)**  
Ewa Jankowska  
E-mail: ewa.jankowska@ursynow.pl  
ul. Włocławskiej 100, 02-777 Warszawa

**GŁÓWNY SPECJALISTA**  
ds. finansowo-księgowych  
**Katarzyna Kordecka**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno Przedszkolny nr 12 ul. J.Zaruby 7 02-796 Warszawa  525885489 Numer identyfikacyjny REGON	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31 grudzień 2025 r.	Adresat Urząd Dzielnicy Ursynów Wydział Budżetowo-Księgowy Al.Komisji Edukacji Narodowej 61 02-777 Warszawa	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>9 795 111,63</b>	<b>11 482 580,59</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		12 198 426,42	14 572 149,94
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		12 198 426,42	14 088 234,72
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		0,00	17 589,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	466 326,22
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			
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		10 510 957,46	12 685 422,87
2.1. Strata za rok ubiegły		9 599 463,57	12 467 376,12
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		29 124,54	200 457,75
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	17 589,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		683 053,50	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		199 315,85	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>11 482 580,59</b>	<b>13 369 307,66</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		<b>-12 467 376,12</b>	<b>-13 819 727,58</b>
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-12 467 376,12	-13 819 727,58
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		<b>-984 795,53</b>	<b>-450 419,92</b>

**Główny Księgowy**  
Dzielnicy Ursynów  
Oświaty Ursynów w st. Warszawa  
**Agnieszka Cimochowska**

2026.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

Wydruk z Modułu siFK / Producent programu: © QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Knurowska 19, 41-800 Zabrze.

.....  
Dyrektor  
Dzielnicy Ursynów  
Oświaty Ursynów w st. Warszawa  
.....  
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. finansowo-księgowych  
Katarzyna Korab

Zespół Szkolno Przedsiębiorczy nr 12  
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.  
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.1.a. Rzeczowy majątek trwały - zmiany w ciągu roku obrotowego

ŚRODKI TRWAŁE								
Rzeczowy majątek trwały	Grunty	w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, z załączonymi do 30	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	STOIKI trwałe w budowie (inwestycje) <small>dotyczy zaliczeń</small>	RAZEM
<b>Wartość początkowa</b>								
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	329 223,51	4 834,08	320 738,93	39 137,65	693 934,17
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	489 681,48	0,00	38 554,73	88 845,27	617 081,48
Nabycie				5 766,26		30 533,61	106 434,27	142 734,14
Inne						8 021,12	466 326,22	474 347,34
Przemieszczenia				483 915,22			-483 915,22	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż								0,00
Inne								0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	818 904,99	4 834,08	359 293,66	127 982,92	1 311 015,65
<b>Umorzenie</b>								
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	329 223,51	4 834,08	320 738,93	0,00	654 796,52
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	13 538,38	0,00	38 554,73	0,00	52 093,11
Amortyzacja okresu				7 772,12				7 772,12
Inne				5 766,26		38 554,73		44 320,99
Przemieszczenia								0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż								0,00
Inne								0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	342 761,89	4 834,08	359 293,66	0,00	706 889,63
<b>Odpisy aktualizujące</b>								
Saldo otwarcia								0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>								
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 137,65	39 137,65
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	476 143,10	0,00	0,00	127 982,92	604 126,02

REPERENT  
 ds. rozliczenia umów i VAT  
 oraz likwidatory  
 Patryk Zieliński

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

## II.1.1.b. Wartości niematerialne i prawne - zmiany w ciągu roku obrotowego

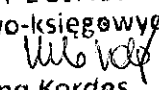
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b>
<b>Wartość początkowa</b>	
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>49 814,20</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>
<i>Nabywanie</i>	
<i>Inne</i>	
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>5 911,04</b>
<i>Likwidacja i sprzedaż</i>	<i>5 911,04</i>
<i>Inne</i>	
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>43 903,16</b>
<b>Umorzenie</b>	
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>49 814,20</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>
<i>Amortyzacja okresu</i>	
<i>Inne</i>	
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>5 911,04</b>
<i>Likwidacja i sprzedaż</i>	<i>5 911,04</i>
<i>Inne</i>	
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>43 903,16</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>	
<b>Saldo otwarcia</b>	
<i>Zwiększenia</i>	
<i>Zmniejszenia</i>	
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>	
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>

REPRESENT  
 ds. rozliczenia umów i VAT  
 oraz likwidatury  
 Patryk Zieliński

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 12  
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.  
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.1.c. Informacja o zasobach dóbr kultury (zabytkach)

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuk plastycznych, rzemiosła artystyczne, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej)	Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki)	Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości terenowe pradziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				
Wartość początkowa na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup				0,00
2. Inne				0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż				0,00
2. Przekazanie				0,00
3. Inne (likwidacja)				0,00
Wartość początkowa na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące				
Odpisy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia				0,00
Zmniejszenia				0,00
1. Sprzedanych				
2. Zlikwidowanych				
3. Inne				
Odpisy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY SPECJALISTA  
 ds. finansowo-księgowych  
  
 Katarzyna Kordos

II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
Środki trwałe			
w tym:			
Dobra kultury			

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

	Długoterminowe aktywa niefinansowe				Długoterminowe aktywa finansowe			
	Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności długoterminowe	Nieruchomości inwestycyjne	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Kwota dokonanych w trakcie roku aktualizujących w obrotnego odpisów aktualizujących</i>								
<i>Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego</i>								
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. 1.4. Grunty użytkowane wyczyszczenie

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wyczyszczenie		

**GŁÓWNY SPECJALISTA**  
 ds. finansowo-księgowych  
*Katarzyna Kardas*  
 Katarzyna Kardas

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## II.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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa)	0,00	0,00
w tym:		
<i>Grunty</i>		
<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>		
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>		
<i>Środki transportu</i>		
<i>Inne środki trwałe</i>		

REFERENT  
ds. rozliczenia umów i VAT  
oraz likwidatory  
Patryk Zieliński

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

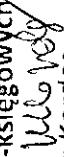
Nazwa podmiotów	Liczba udziałów / akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Wartość brutto udziałów/ akcji	Odpis	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia poprzedniego rok	Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku
Stan na początek roku							
Nazwa podmiotu							
1.							
2.							
...							
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Liczba udziałów / akcji							
Nazwa podmiotów							
1.							
2.							
...							
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Stan na koniec roku							
Nazwa podmiotu							
1.							
2.							
...							
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

	Wyszczególnienie odpisów z tytułu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Stan na początek roku	Rozwiązanie **	
1	Należności długoterminowe	0,00		0,00
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00		0,00
2	Należności krótkoterminowe	1 219,24	1 112,69	1 194,27
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00		0,00
3	Należności alimentacyjne	0,00		0,00
<b>Razem:</b>		<b>1 087,72</b>	<b>1 112,69</b>	<b>1 194,27</b>

\* Wykorzystanie odpisu następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie umorzona, przedawni się lub zostanie uznana za nieściągalną (art. 35b ust 3 UoR).

\*\* Rozwiązanie odpisu następuje, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizującego (art. 35c UoR) - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny.

**GŁÓWNY SPECJALISTA**  
 ds. finansowo-księgowych  
  
**Katarzyna Kordas**

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 12  
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.  
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.8. Rezerwy na zobowiązania - zmiany w ciągu roku obrotowego

Kategoria	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane *	Rozwiązane **	Stan na koniec roku
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00				0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	0,00				0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi	0,00				0,00
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości	0,00				0,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00				0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00				0,00
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi	0,00				0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00				0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu	0,00				0,00
Inne rezerwy, w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o zaspokojenie	0,00				0,00
- tyt. zwrotu nieruchomości	0,00				0,00
za niedostarczenie lokalu socjalnego	0,00				0,00
odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokalu użytkowego	0,00				0,00
- tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)	0,00				0,00
- tyt. odmowy wydania zezwolenia	0,00				0,00
- tyt. poniesionych nakładów	0,00				0,00
- tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji	0,00				0,00
- tyt. utraty praw własności	0,00				0,00
- tyt. przewlekłości postępowania sądowego	0,00				0,00
- tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości	0,00				0,00
kary umowne	0,00				0,00
za użytkowanie wieczyste	0,00				0,00
odszkodowanie za naruszenia dóbr osobistych	0,00				0,00
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy	0,00				0,00
odszkodowanie za szkody wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu	0,00				0,00
odszkod. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy	0,00				0,00
odszkod. z tyt. umowy ubezpieczeniowej	0,00				0,00
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości	0,00				0,00
pozostałe	0,00				0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY SPECJALISTA  
 ds. finansowo-księgowych  
*Katarzyna Kordos*  
 Katarzyna Kordos

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 12  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Zobowiązania finansowe</b>		
powyżej 1 roku do 3 lat		
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
<b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat		
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
<b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek</b>	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat		
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
<b>RAZEM:</b>	0,00	0,00

II.1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny

Tytuł zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego		
<b>RAZEM:</b>	0,00	0,00

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. finansowo-księgowych  
*Katarzyna Kordas*  
Katarzyna Kordas

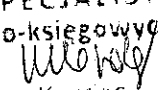
Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj (forma) zabezpieczenia	Kwota		w tym na aktywach	
	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych
<b>Stan na początek roku:</b>				
Hipoteka				
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
Weksel				
Inne, w tym:				
...				
...				
<b>RAZEM:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku:</b>				
Hipoteka				
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
Weksel				
Inne, w tym:				
...				
...				
<b>RAZEM:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.12.a. Pozabilansowe zabezpieczenia, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki
Zabezpieczenia w postaci weksli			
Poręczenia, w tym:			
utworzone rezerwy bilansowe			
Gwarancje			
Kaucje i wadła			
Nieuznane roszczenia wierzycieli			
Z tytułu zawartej, lecz jeszcze niewykonanej umowy			
Umowy wsparcia			
Inne			
<b>Razem:</b>		0,00	0,00

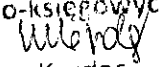
GŁÓWNY SPECJALISTA  
 ds. finansowo-księgowych  
  
 Katarzyna Karcias

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 12  
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.12.b. Wykaz spraw spornych z tytułu zobowiązań warunkowych

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa		
za grunty wydzielone pod drogi		
za wywłaszczenie nieruchomości		
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)		
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania		
za grunty zajęte pod drogi		
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę		
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu		
Inne sprawy sporne, w tym:	0,00	0,00
o zasiedzenie		
z tyt. zwrotu nieruchomości		
za niedostarczenie lokalu socjalnego		
odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokalu użytkowego		
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)		
z tyt. odmowy wydania zezwolenia		
z tyt. poniesionych nakładów		
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji		
z tyt. utraty praw własności		
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego		
z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości		
kary umowne		
za użytkowanie wieczyste		
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych		
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy		
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu		
odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy		
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy		
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości		
pozostałe		
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

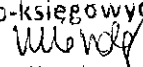
GŁÓWNY SPECJALISTA  
 ds. finansowo-księgowych  
  
 Katarzyna Kardos

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 12  
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.  
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne**

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>418,58</b>	<b>695,99</b>
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne		
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)		
Abonamenty	418,58	695,99
Ubezpieczenia		
Prenumeraty		
Najem lokali		
Inne		
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>13 281,35</b>	<b>11 048,43</b>
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne		
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	8 397,51	7 075,96
Abonamenty	4 883,84	2 993,83
Ubezpieczenia		
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych		978,64
Najem lokali		
Inne (zakup czasu antenowego, opłata za karty parkingowe, znaczki pocztowe, ubezp. wolontariatu, opłaty za wyk. badań fizykochem., plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.)		
<b>RAZEM</b>	<b>13 699,93</b>	<b>11 744,42</b>

**GŁÓWNY SPECJALISTA**  
 ds. finansowo-księgowych  
  
 Katarzyna Kordos

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 12  
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.  
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.13.b. Rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>przychody za zajęcie pasa drogowego</i>		
<i>przychody z tyt. użytkowania wieczystego</i>		
<i>przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności</i>		
<i>wykup lokali, budynków</i>		
<i>sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych</i>		
<i>wpłaty z ZUS za emerytalność</i>		
<i>pozostałe</i>		
<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>naprawy gwarancyjne</i>		
<i>usługi wykonane a niezafakturowane</i>		
<i>w tym: koszty mediów</i>		
<i>pozostałe</i>		
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

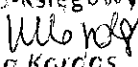
II.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Otrzymane poręczenia i gwarancje		
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

II.1.15. Informacja o kwocie wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze\*

Wyszczególnienie	Kwota wypłaty w roku poprzednim	Kwota wypłaty w roku bieżącym
Świadczenia pracownicze	253 585,56	166 438,70

\* płatności wynikające z obowiązku wykonania świadczeń na rzecz pracowników (odprawy emerytalne, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop, nagrody jubileuszowe)

GŁÓWNY SPECJALISTA  
 ds. finansowo-księgowych  
  
 Katarzyna Kordas

II.1.16. Inne informacje

II.1.16.a. Inwestycje finansowe długoterminowe i krótkoterminowe - zmiany w ciągu roku obrotowego

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe			Nieruchomości inwestycyjne	Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe		Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>przepracowanie</i>								0,00
- <i>nabycie</i>								0,00
- <i>przeniesienie</i>								0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</i>								0,00
- <i>przepracowanie</i>								0,00
- <i>spzedaż</i>								0,00
- <i>likwidacja</i>								0,00
- <i>przeniesienie</i>								0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY SPECJALISTA  
 ds. finansowo-księgowych  
*Ula Kardaś*  
 Katarzyna Kardas

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 12  
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.  
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

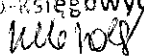
Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	29 404,64	48 339,81
Należności od budżetów	660,69	1 703,92
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17,89	
Pozostałe należności, w tym:	2 337,58	1 965,64
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto		
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej		
z tytułu pożyczek mieszkaniowych.		
dochody budżetowe		
wadnia i kaucje		
Inne	2 337,58	1 965,64
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>Razem:</b>	<b>32 420,80</b>	<b>52 009,37</b>

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą:	
Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego

II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie poniesiony w okresie  
 ( środki trwale wytworzone siłami własnymi )

Treść	Rok poprzedni	Rok obrotowy
Środki trwale oddane do użytkowania na dzień bilansowy:		
Środki trwale w budowie na dzień bilansowy:		
w tym:		
skapitalizowane odsetki		
skapitalizowane różnice kursowe		

GŁÓWNY SPECJALISTA  
 ds. finansowo-księgowych  
  
 Katarzyna Kardos

II.2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Przychody</b>	0,00	0,00
<i>o nadzwyczajnej wartości</i>	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		
<i>które wystąpiły incydentalnie</i>		
<i>w tym:</i>		
<b>Koszty</b>	127 562,00	284 532,41
<i>o nadzwyczajnej wartości</i>	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		
<i>które wystąpiły incydentalnie</i>	127 562,00	284 532,41
<i>w tym:</i>		
<i>koszty poniesionych działań związanych z przeciwdziałaniem i usunięciem skutków COVID-19</i>		
<i>koszty na rzecz uchodźców z Ukrainy</i>	127 562,00	284 532,41

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

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		Uwagi
Stan na początek roku	Stan na koniec roku	

**GŁÓWNY SPECJALISTA**  
 ds. finansowo-księgowych  
*Katarzyna Kardos*  
 Katarzyna Kardos

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 12  
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.  
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5. Inne informacje

II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów (RZiS)	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	773 956,24	914 861,32
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	402 501,59	386 155,87
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste		
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu		
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową	371 454,65	528 705,45
sprzedaż usług		
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych		
przychody z tytułu inwestycji liniowych		
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)		
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	6 096,90	-1 955,51
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Przychody netto ze sprzedaży towarów		
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	24 775,00	31 118,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Podatki i opłaty lokalne, w tym:		
podatek od nieruchomości		
podatek od środków transportu		
podatek od czynności cywilno-prawnych		
podatek rolny, leśny		
opłata targowa		
opłata skarbowa		
inne	0,00	0,00
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:		
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych		
udział w podatku dochodowym od osób prawnych	0,00	0,00
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:		
przychody z tytułu dotacji		
przychody z tytułu subwencji	24 775,00	31 118,00
Pozostałe przychody, w tym:		
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej		
przychody z tyt. odszkodowań		
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DZ, żłobki, przedszkola...)	24 640,00	30 920,00
przychody z tyt. opłat za strefy płatnego parkowania		
przychody z tyt. mandatów		
przychody z tyt. opłat i kar za uszwanie drzew i krzewów		
przychody z tytułu porozumień między gminami		
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu		
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych		
przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego		
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej		
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych		
opłaty za odpady komunalne	135,00	198,00
inne (z tyt. wydania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)	804 828,14	944 023,81
<b>Razem:</b>		

**GŁÓWNY SPECJALISTA**  
 ds. finansowo-księgowych  
*Katarzyna Kurdos*  
 Katarzyna Kurdos

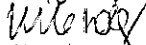
Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 12  
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.  
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	134 132,35	137 109,60
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	640 139,24	982 334,64
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego § 433		
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434		
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	4 902,78	4 736,85
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	520,00	1 138,20
Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe § 440		
Inne		
<b>Razem</b>	<b>779 694,37</b>	<b>1 125 319,29</b>

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
	0,00	0,00
<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:</b>		
<i>sprzedaż lokali lub nieruchomości</i>		
<i>sprzedaż pozostałych składników majątkowych</i>		
<i>opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntu w prawo własności</i>		
<b>Dotacje</b>	24 349,70	14 882,67
<b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>		
<i>opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową</i>		
<i>opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową</i>		
<i>kary umowne, odszkodowania</i>		
<i>odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania</i>		
<i>darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe</i>		900,00
<i>rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności</i>	7 690,50	
<i>rozwiązanie rezerw na zobowiązania</i>		
<i>rozwiązanie odpisów aktualizujących śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>		
<i>równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał śr. pieniężne</i>		
<i>inne (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z fut. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przeładowanych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)</i>	16 659,20	13 982,67
<b>Razem</b>	<b>24 349,70</b>	<b>14 882,67</b>

**GŁÓWNY SPECJALISTA**  
**ds. finansowo-księgowych**  
  
**Katarzyna Kordos**

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)		
<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>5 936,91</b>	<b>12 455,34</b>
<b>Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych</b>		
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</b>	<b>550,00</b>	<b>1 168,66</b>
<i>utworzenie odpisów aktual. sr. trwałych, sr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>		
<i>odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych</i>	550,00	1 168,66
<i>odpis aktualizujący wartość należności</i>		
<i>umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej</i>		
<b>Inne koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>5 386,91</b>	<b>11 286,68</b>
<i>z tyt. zaokrąglenia podatków (w szczególności VAT)</i>		
<i>utworzonych rezerw na zobowiązania</i>		
<i>zapłacone odszkodowania, kary i grzywny</i>		
<i>niedopłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe</i>		
<i>inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w sprawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp.)</i>	5 386,91	11 286,68
<b>Razem:</b>	<b>5 936,91</b>	<b>12 455,34</b>

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>		
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>212,15</b>	<b>397,77</b>
<i>odsetki za zwłokę w zapłacie należności, odsetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustawowe z wyroków sądowych, odsetki od należności podatkowych itp.</i>	212,15	397,77
<i>odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat</i>		
<b>Inne, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>212,69</b>
<i>zysk na sprzedaży udziałów i akcji</i>		
<i>dotacje różnice kursowe</i>		
<i>rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności</i>		
<i>rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>		
<i>umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek</i>		
<i>rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań</i>		
<i>pozostałe przychody finansowe</i>		
<b>Razem</b>	<b>212,15</b>	<b>610,46</b>

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>odsetki od kredytów i pożyczek</i>		
<i>odsetki od zobowiązań</i>		
<b>Inne, w tym:</b>	<b>153,25</b>	<b>50,58</b>
<i>poprawki podatków</i>		
<i>poprawki błędnych naliczeń odpłatności</i>		
<i>ujemne różnice kursowe</i>		
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>		
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności</i>	153,25	50,58
<i>utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek</i>		
<i>umorzenie odsetek</i>		
<i>pozostałe</i>		
	<b>153,25</b>	<b>50,58</b>

**GŁÓWNY SPECJALISTA**  
ds. finansowo-księgowych  
*Katarzyna Kordecka*  
**Katarzyna Kordecka**

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 12  
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.  
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanimi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku obrotowego			
	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcje w tym:	0,00	0,00	0,00	36 049,96
MPWiK		0,00		36 049,96
.....				
Zakłady Opieki Zdrowotnej				2 680,00
Instytucje Kultury				
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38 729,96</b>

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

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
Pracownicy ogółem	111,00	110,00

II.3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

L.p.	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				

II.3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

L.p.	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna nieuwzględnienia w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				

**Główny Księgowy**  
 Dzielnicowego Biura Finansów  
 Oświaty Ursynów m.st. Warszawy  
 (Główny Księgowy)  
*Agnieszka Cimochowska*

2026.03.31  
 (rok, miesiąc, dzień)

*[Signature]*  
 Dzielnicowe Biuro Finansów  
 Oświaty Ursynów m.st. Warszawy  
 (kierownik jednostki)

**GŁÓWNY SPECJALISTA**  
 ds. finansowo-księgowych  
*Katarzyna Kordos*

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego