

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Centrum Usług Informatycznych we Wrocławiu
1.2	Siedziba jednostki
	ul. Namysłowska 8, 50-304 Wrocław
1.3	Adres jednostki
	ul. Namysłowska 8, 50-304 Wrocław
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	6202Z DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z DORADZTWEW W ZAKRESIE INFORMATYKI
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025-31.12.2025
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)
	<p>1. Księgi rachunkowe Centrum Usług Informatycznych we Wrocławiu prowadzone są w siedzibie jednostki.</p> <p>2. Rokiem obrotowym dla jednostki jest rok budżetowy.</p> <p>3. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.</p> <p>4. Ilekroć przepisy zobowiązują jednostkę do sporządzania sprawozdań za okresy sprawozdawcze inne niż miesiąc, sporządza się je za okresy wskazane w tych przepisach.</p> <p>5. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera (w programach komputerowych).</p> <p>6. Zasady przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji w jednostce określa Instrukcja inwentaryzacji.</p> <p>7. Rodzaje dowodów księgowych, sposób ich obiegu, kontroli i archiwizowania, a także sposób ochrony dokumentów księgowych w jednostce określa Instrukcja obiegu dokumentów finansowo-księgowych i inne zarządzenia wewnętrzne jednostki.</p> <p>8. W siedzibie Centrum Usług Informatycznych we Wrocławiu prowadzona jest obsługa finansowo-księgowa jednostek będących w obsłudze Centrum Usług Informatycznych we Wrocławiu na podstawie jednolitych zasad rachunkowości, zgodnie z Polityką (zasadami) rachunkowości w zakresie jednostek oświaty będących w obsłudze finansowo-księgowej.</p> <p><u>Metody wyceny aktywów i pasywów</u></p> <p>1. Przyjmuje się zasady wyceny aktywów i pasywów zgodnie z ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych, rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz postanowień niniejszego paragrafu.</p> <p>2. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.</p> <p>3. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec roku kalendarzowego, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <p>4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się:</p> <p>1) według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, bądź też według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe;</p> <p>2) w przypadku nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji;</p> <p>3) w przypadku nabycia w drodze spadku lub darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia;</p> <p>4) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia lub przy ich braku – według wartości godziwej.</p>

.....
(nazwa jednostki)

	<p>5) Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a także środków trwałych w budowie nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>6) Wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, 2) akcje i udziały w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe – według cen nabycia, 3) należności długoterminowe – w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, 4) mienie zlikwidowanych jednostek – według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu oraz dołączonych załączników, 5) inwestycje krótkoterminowe – według cen nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, 6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, 7) należności krótkoterminowe – w wartości nominalnej w wysokości wymaganej zapłaty. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego na dzień wyceny. 8) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej, 9) waluty obce wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego na dzień wyceny, 10) krótkoterminowe papiery wartościowe – według cen nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, 11) rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – według wartości nominalnej, 12) zobowiązania z tytułu dostaw oraz finansowe, wynikające z rozliczeń podatkowych i innych obciążeń – w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów, bądź też naliczonych od zobowiązań wymagalnych na koniec każdego kwartału, 13) pozostałe zobowiązania niewymagalne – w wartości nominalnej, 14) rozliczenia międzyokresowe bierne – według wartości nominalnej. <p>5. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujemne się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>6. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.</p> <p>7. Odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe dokonuje się na dzień bilansowy, jeżeli występują przesłanki uzasadniające utworzenie takiego odpisu.</p> <p>8. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.</p> <p><u>Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, w szczególności: <ol style="list-style-type: none"> 1) nieruchomości – w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego, 2) maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, 3) ulepszenia w obcych środkach trwałych, 4) inne aktywa trwałe zaliczane do środków trwałych w rozumieniu ustawy o rachunkowości. 2. Środkami trwałymi podlegającymi ewidencji w jednostce są w szczególności środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego (Centrum Usług Informatycznych we Wrocławiu), w stosunku, do których jednostka samorządu terytorialnego wykonuje uprawnienia właścicielskie, oraz otrzymane w zarząd lub użytkowanie środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego. 3. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:
--	--

.....
(nazwa jednostki)

	<ol style="list-style-type: none"> 1) autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, 2) prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych, 3) know-how.
4.	Nie zalicza się do środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych inwestycji w rozumieniu ustawy o rachunkowości.
5.	Środki trwałe dzieli się na: <ol style="list-style-type: none"> 1) podstawowe, to jest o wartości początkowej większej niż 10.000 zł (słownie: dziesięć tysięcy złotych 00/100); 2) pozostałe, to jest o wartości początkowej niższej lub równej 10.000 zł (słownie: dziesięć tysięcy złotych 00/100), z wyłączeniem przedmiotów zaliczonych do wyposażenia;
6.	Wartości niematerialne i prawne dzieli się na: <ol style="list-style-type: none"> 1) podstawowe, to jest o wartości początkowej większej niż 10.000 zł (słownie: dziesięć tysięcy złotych 00/100); 2) pozostałe, to jest o wartości początkowej niższej lub równej 10.000 zł (słownie: dziesięć tysięcy złotych 00/100).
7.	Wartość określona w ust. 5 i 6, stanowiąca podstawę do rozgraniczenia powyższych aktywów na podstawowe i pozostałe (10.000 zł) wynika z przepisu § 7 ust. 1 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, w odniesieniu do przepisu art. 16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1800 z późniejszymi zmianami).
8.	Niezależnie od wartości, do podstawowych środków trwałych zalicza się: <ol style="list-style-type: none"> 1) nieruchomości, w szczególności grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów; 2) dobra kultury; 3) zestawy komputerowe inny samodzielny sprzęt informatyczny (komputerowy); 4) kserokopiarki; 5) urządzenia klimatyzacyjne; 6) centrale telefoniczne; 7) inne środki trwałe, które ze względu na swój charakter nie powinny być umarzane jednorazowo, w szczególności finansowane ze środków inwestycyjnych (przeznaczonych na wydatki majątkowe).
9.	Niezależnie od wartości, do pozostałych środków trwałych zalicza się: meble.
10.	Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem środków trwałych niepodlegających umorzeniu, to jest: <ol style="list-style-type: none"> 1) gruntów, 2) prawa użytkowania wieczystego, 3) dóbr kultury.
11.	Amortyzację i odpisy umorzeniowe dla podstawowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nalicza się za poszczególne miesiące i ewidencjonuje się do celów bilansowych raz do roku.
12.	Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
13.	Wartość zakupionego i przekazanego do użytkowania wyposażenia spisuje się w koszty w miesiącu przekazania do używania.
14.	Wyposażenie nie podlega ewidencji bilansowej na kontach księgowych.
15.	Ewidencja wyposażenia prowadzona jest pozabilansowo, w ujęciu ilościowo-wartościowym, imiennym – wg osób, którym powierzono dany składnik wyposażenia.
16.	Ewidencję wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się analogicznie do ewidencji analitycznej środków trwałych.
17.	Przyjęcie środków trwałych, w tym nieruchomości na stan majątku bądź ich rozchód następuje w związku: <ol style="list-style-type: none"> 1) zakupem (nabyciem) prawa własności, współwłasności, wieczystego użytkowania i innych praw pokrewnych, 2) zakończeniem i rozliczeniem inwestycji rzeczowych, 3) rozchodowaniem na skutek sprzedaży, 4) postawieniem w stan likwidacji w związku ze zużyciem, zaginięciem lub zniszczeniem, w szczególności w skutek zdarzeń losowych, 5) nieodpłatnym przekazaniem i nieodpłatnym otrzymaniem, w szczególności w drodze darowizny,

.....
(nazwa jednostki)

	<p>6) ustanowieniem i wygaśnięciem trwałego zarządu, 7) przejęciem za wierzytelność (za zwolnienie z długu), 8) przejęciem z mocy prawa, 9) ujawnieniem i rozliczeniem różnic inwentaryzacyjnych, 10) innymi zdarzeniami wyżej nieokreślonymi.</p> <p>18. Przyjęcie i rozchód środków trwałych ewidencjonują się na kontach księgowych na podstawie dokumentów księgowych stosowanych w obrocie składnikami środków trwałych opisanymi szczegółowo w instrukcji obiegu dokumentów.</p> <p>19. Środki trwałe podlegają oznaczeniu numerem inwentarzowym zgodnie z numerem nadanym w ewidencji środków trwałych. W przypadkach uzasadnionych technicznie można odstąpić z oznaczenia środka trwałego numerem inwentarzowym.</p>
5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 1. (1.1 i 1.3) Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych oraz Tabela nr 1a (1.1 i 1.3) Zmiana stanu wartości początkowej pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 1. (1.1 i 1.3) Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 2. (1.4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
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
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 3. (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
	Nie dotyczy
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)
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 4. (1.7) Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

.....
(nazwa jednostki)

	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 5. (1.8) Informacja o stanie rezerw
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 6. (1.9) Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych
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
	Nie dotyczy
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 7. (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
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 8. (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
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 9. (1.13) Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 10. (1.14) Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 11. (1.15) Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	Inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 12. (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
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 13. (2.2) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 14. (2.3) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów

Centrum Usług Informatycznych
we Wrocławiu
Namysłowska 8
50-304 Wrocław

.....

(nazwa jednostki)

	i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	Inne informacje
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 15. (2.5) Inne informacje dotyczące wybranych przychodów i kosztów wykazywanych w rachunku zysku i strat
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

2026-02-20

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 1. (1.1 i 1.3) Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe (5+12+13)	Środki trwałe (6+8+9+10+11)	Grunty	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	Zaliczka na środki trwałe w budowie (Inwestycje)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	Wartość brutto składników aktywów - stan na początek okresu	84 435 307,20	103 119 616,42	100 863 966,56			11 885 279,48	88 185 947,71	231 626,00	561 113,37	2 255 649,86	
1.	Zwiększenia	a) nabycie	15 064 631,81	0,00							15 064 631,81	
		b) przemieszczenia wewnętrzne	3 046 058,23	9 055 074,54			309 091,78	8 745 982,76				
		c) aktualizacja		0,00								
		d) inne		2 251,27				2 251,27				
		e) razem zwiększenia (a+b+c+d)	3 046 058,23	24 121 957,62	9 057 325,81	0,00	309 091,78	8 748 234,03	0,00	0,00	15 064 631,81	0,00
2.	Zmniejszenia	f) zbycie		46 003,66				46 003,66				
		g) przemieszczenia wewnętrzne		15 233 165,42	151 718,70			151 718,70			15 081 446,72	
		h) likwidacja		3 254 155,11	3 254 155,11			3 253 060,41		1 094,70		
		i) inne		0,00	0,00							
		j) razem zmniejszenia (f+g+h+i)	0,00	18 533 324,19	3 451 877,47	0,00	0,00	3 450 782,77	0,00	1 094,70	15 081 446,72	0,00
II.	Wartość brutto składników aktywów - stan na koniec okresu (I+1e-2j)	87 481 365,43	108 708 249,85	106 469 414,90	0,00	0,00	12 194 371,26	93 483 398,97	231 626,00	560 018,67	2 238 834,95	0,00
III.	Umorzenia - stan na początek okresu	77 816 503,25	86 937 629,10	86 937 629,10			7 198 421,14	78 990 722,86	231 626,00	516 859,10	0,00	
3.	Zwiększenia	k) amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy	4 851 161,61	9 475 973,94	9 475 973,94		537 778,34	8 925 483,04		12 712,56		
		l) aktualizacja		0,00	0,00							
		l) inne		2 251,27	2 251,27			2 251,27				
		m) razem zwiększenia (k+l+I)	4 851 161,61	9 478 225,21	9 478 225,21	0,00	537 778,34	8 927 734,31	0,00	12 712,56	0,00	0,00
4.	Zmniejszenia	n) dotyczące zbytych składników		46 003,66	46 003,66			46 003,66				
		o) dotyczące zlikwidowanych składników		3 254 155,11	3 254 155,11			3 253 060,41		1 094,70		
		p) inne		151 718,70	151 718,70			151 718,70				
		r) razem zmniejszenia (n+o+p)	0,00	3 451 877,47	3 451 877,47	0,00	0,00	3 450 782,77	0,00	1 094,70	0,00	0,00
IV.	Umorzenia - stan na koniec okresu (III+3m-4r)	82 667 664,86	92 963 976,84	92 963 976,84	0,00	0,00	7 736 199,48	84 467 674,40	231 626,00	528 476,96	0,00	0,00
V.	Stan odpisów aktualizujących aktywów - na początek okresu		0,00	0,00								
5.	Zwiększenia		0,00	0,00								
6.	Zmniejszenia		0,00	0,00								
VI.	Stan odpisów aktualizujących aktywów - na koniec okresu (V+5-6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Wartość netto składników aktywów - stan na początek roku (I-III-V)	6 618 803,95	16 181 987,32	13 926 337,46	0,00	0,00	4 686 858,34	9 195 224,85	0,00	44 254,27	2 255 649,86	0,00
VIII.	Wartość netto składników aktywów - stan na koniec roku (II-IV-VI)	4 813 700,57	15 744 273,01	13 505 438,06	0,00	0,00	4 458 171,78	9 015 724,57	0,00	31 541,71	2 238 834,95	0,00

.....
(główny księgowy)

20.02.2026 r.
(data)

.....
(kierownik jednostki)

.....
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 1a. (1.1 i 1.3) Zmiana stanu wartości początkowej pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Pozostałe wartości niematerialne i prawne *	Pozostałe środki trwałe *	Razem (3+4)
1	2	3	4	5
I.	Wartość brutto pozostałych składników aktywów - stan na początek okresu	7 491 598,04	3 918 477,96	11 410 076,00
1.	zwiększenia/zmniejszenia	2 622 833,06	-759 826,85	1 863 006,21
II.	Wartość brutto pozostałych składników aktywów - stan na koniec okresu (I+/-1)	10 114 431,10	3 158 651,11	13 273 082,21
III.	Umorzenia - stan na początek okresu	7 491 598,04	3 918 477,96	11 410 076,00
2.	zwiększenia/zmniejszenia	2 622 833,06	-759 826,85	1 863 006,21
IV.	Umorzenia - stan na koniec okresu (III+/-2)	10 114 431,10	3 158 651,11	13 273 082,21
V.	Wartość netto pozostałych składników aktywów - stan na początek okresu (I-III)	0,00	0,00	0,00
VI.	Wartość netto pozostałych składników aktywów - stan na koniec okresu (II-IV)	0,00	0,00	0,00

* Pozostałe WNiP oraz pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej bądź równej 10.000 zł

.....
(główny księgowy)

20.02.2026
(data)

.....
(kierownik jednostki)

nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 2. (1.4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	-----	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

20.02.2026
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3. (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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne środki trwałe	24 000,00	0,00	0,00	24 000,00
	Razem	24 000,00	0,00	0,00	24 000,00

.....
(główny księgowy)

20.02.2026
(data)

.....
(kierownik jednostki)

nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 4. (1.7) Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie odpisów (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności długoterminowe					0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe	7 017,18	450,93			0,00	7 468,11
3.	Należności finansowe					0,00	0,00
-	Stan pożyczek zagrożonych					0,00	0,00
	Razem	7 017,18	450,93	0,00	0,00	0,00	7 468,11

.....
(główny księgowy)

20.02.2026
(data)

.....
(kierownik jednostki)

.....
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 5. (1.8) Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	-----	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-----	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	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

20.02.2026
(data)

.....
(kierownik jednostki)

.....
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 6. (1.9) Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe							
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		razem długoterminowe	
		Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu (3+5+7)	Stan na koniec okresu (4+6+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Zobowiązania finansowe wykazywane w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Cesje wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

20.02.2026
(data)

.....
(kierownik jednostki)

nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 7. (1.11) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Stan na początek okresu			Stan na koniec okresu		
		Kwota zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Cesja wierzytelności	0,00		0,00	0,00		0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00		0,00	0,00		0,00
3.	Obligacje	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

.....
(główny księgowy)

20.02.2026
(data)

.....
(kierownik jednostki)

.....
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 8. (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 (rodzaj zobowiązań warunkowych)	Kwota zobowiązań warunkowych	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązań warunkowych)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.		0,00		0,00
2.		0,00		0,00
...		0,00		0,00
...		0,00		0,00
	Razem	0,00		0,00

.....
(główny księgowy)

20.02.2026
(data)

.....
(kierownik jednostki)

.....
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 9. (1.13) Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
		0,00	0,00
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
		0,00	0,00
II.	Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
		0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

20.02.2026
(data)

.....
(kierownik jednostki)

nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 10. (1.14) Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1.	Poręczenia i gwarancje dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy	83 448,94	55 084,81
2.	Poręczenia i gwarancje dotyczące zabezpieczenia wnoszonego wadium	0,00	0,00
3.	Inne poręczenia i gwarancje (jakie?)	0,00	0,00
	Razem	83 448,94	55 084,81

.....
(główny księgowy)

20.02.2026
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Centrum Usług Informatycznych we Wrocławiu
Namysłowska 8, 50-304 Wrocław

.....
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 11. (1.15) Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Stan za poprzedni rok	Stan za bieżący rok
	446 355,29	1 257 078,51

.....
(główny księgowy)

20.02.2026
(data)

.....
(kierownik jednostki)

.....
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 12. (2.1) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec roku (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

20.02.2026
(data)

.....
(kierownik jednostki)

.....
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 13. (2.2) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w ubiegłym roku			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

20.02.2026
(data)

.....
(kierownik jednostki)

.....
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 14. (2.3) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie (charakter przychodów i kosztów nadzwyczajnych)	Stan za poprzedni rok	Stan za bieżący rok
1	2	3	4
1.	----	0,00	0,00
2.	----	0,00	0,00
3.	----	0,00	0,00
4.	----	0,00	0,00
5.	----	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

20.02.2026
(data)

.....
(kierownik jednostki)

.....
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 15. (2.5) Inne informacje dotyczące wybranych przychodów i kosztów wykazywanych w rachunku zysku i strat

Lp.	Wyszczególnienie	Stan za poprzedni rok	Stan za bieżący rok
1	2	3	4
I	Pozostałe przychody operacyjne	181 994,32	244 720,84
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 747,46	7 131,06
2.	Dotacje		
3.	Inne przychody operacyjne, w tym:	177 246,86	237 589,78
-	odwrócenie odpisów aktualizujących należności		
-	kary i odszkodowania	21 028,58	93 038,45
-	inne	156 218,28	144 551,33
II	Pozostałe koszty operacyjne	3 139,34	135 303,74
1.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
2.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	3 139,34	135 303,74
-	odpisy aktualizujące należności		
-	subwencje z Gminy tzw. "janosikowe"		
-	inne	3 139,34	135 303,74
III	Przychody finansowe	1 915,58	1 455,41
1.	Dywidendy i udziały w zyskach		
2.	Odsetki	1 915,58	1 455,41
3.	Inne, w tym:	0,00	0,00
-	odwrócenie odpisów aktualizujących należności		
-	różnice kursowe		
-	inne		
IV	Koszty finansowe	1 147,53	1 132,33
1.	Odsetki		
2.	Inne, w tym:	1 147,53	1 132,33
-	odpisy aktualizujące należności	477,71	450,93
-	różnice kursowe	669,82	681,40
-	inne		

.....
(główny księgowy)

20.02.2026
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres
jednostki organizacyjnej

**Należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki (o podobnym charakterze)
wobec jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym za 2025 rok**

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Inne rozrachunki	Pozycja w bilansie	Rodzaj, tytuł należności, zobowiązań np. opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wynajem basenu, podatek od nieruchomości, podatek VAT, rozliczenia z budżetem, media, inne
X	X	0,00	0,00	0,00		X

Konsolidacją objęte są jednostki budżetowe, samorządowe zakłady budżetowe, Organ (budżet) Miasta Wrocławia, samorządowe instytucje kultury, samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej oraz spółki prawa handlowego.

.....
(główny księgowy)

20.02.2026
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres
jednostki organizacyjnej

**Przychody i koszty z tytułu operacji dokonanych między jednostkami objętymi
łącznym sprawozdaniem finansowym za 2025 rok**

Lp.	Nazwa jednostki	Przychody	Koszty	Pozycja w rachunku zysków i strat	Rodzaj, tytuł przychodów, kosztów np. opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, świadczenie usług cateringowych, wynajem basenu, podatek od nieruchomości, inne
1.	Wrocławski Zakład Aktywności		5 632,80	B.III	usługa cateringowa
X	X	0,00	5 632,80		X

Łącznym sprawozdaniem finansowym objęte są jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe.

.....
(główny księgowy)

20.02.2026
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres
jednostki organizacyjnej

**Zestawienie zmian w funduszu z tytułu operacji dokonanych między jednostkami
objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym za 2025 rok**

Lp.	Nazwa jednostki	Zwiększenia	Zmniejszenia	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Rodzaj, tytuł zmian w funduszu, tj. przekazanie/ otrzymanie aktywów trwałych, rozliczanie z tytułu VAT
1.	Urząd Miasta Wrocław		1 382 968,15	I.2.9	Rozliczenie naliczonego podatku VAT za 2025 rok
2.	Zarząd Inwestycji Miejskich		154 706,61	I.2.6	PT nr 45/2025 na kwotę 154 704,61 zł (aktywa trwale)
X	X	0,00	1 537 674,76		X

Łącznym sprawozdaniem finansowym objęte są jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe.

.....
(główny księgowy)

20.02.2026
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Centrum Usług Informatycznych we Wrocławiu
Namysłowska 8, 50-304 Wrocław

.....
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Uzupełniająca informacja do Tabeli nr 3 (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

Lp.	Przedmiot umowy	Rodzaj umowy	Kategoria przedmiotu umowy według grup ST ^[1]	Nr umowy	Data zawarcia umowy	Umowa płatna/bezpłatna	Rodzaj wartości ^[2]	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu (9+10-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Dzierżawa dystrybutorów wody	Umowa dzierżawy	6	QUI-ZZ.022.146.2024	20.12.2024	płatna	K	24 000,00	0,00	0,00	24 000,00
											0,00
											0,00
											0,00
											0,00

.....
(główny księgowy)

20.02.2026
(data)

.....
(kierownik jednostki)

[1] Należy wpisać: 1, 2, 3, 4, 5 lub 6 gdzie 1 oznacza Grunty, 2 - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, 3 - Urządzenia techniczne i maszyny, 4 - Środki transportu, 5 – Dobra kultury, 6 – Inne środki trwałe

[2] Należy wpisać: R, S, U, K lub N gdzie R oznacza wartość rynkową, S oznacza wartość szacunkową, U oznacza wartość wynikającą z umowy, K oznacza wartość księgową uzyskaną od właściciela. W przypadku, gdy wartość jest niemożliwa do ustalenia należy wpisać N.