

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Prezydent Miasta Koszalin Rynek Staromiejski 6 / 7 75-007 Koszalin
Numer identyfikacyjny REGON 330388566		Wysłać bez pisma przewodniego  F18589AC92A151F2

Wstęp

Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF z siedzibą w Koszalinie przy ul. Franciszkańskiej 102 przedstawia jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024

podstawowy przedmiot działalności

Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF jest placówką publiczną, prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie ramowych planów nauczania uwzględniające podstawę programową kształcenia ogólnego. Szkoła prowadzi nauczanie w oddziałach szkolnych I-VIII w zakresie szkoły podstawowe. Szkoła jest jednostką budżetową, której organem prowadzącym jest Gmina Miasto Koszalin.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne:

- w przypadku zakupu – wg ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości ustalonej w decyzji o przekazaniu.

Za środki trwałe uważa się przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 1.000,00 zł a poniżej 10.000,00 zł uważa się za pozostałe środki trwałe i stosuje stawkę amortyzacyjną 100% ich wartości w momencie wydania do użytkowania. Środki te pozostają w ewidencji do momentu ich fizycznej likwidacji. Wydatki na zakup tych środków uważa się za wydatki bieżące.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową z zastosowaniem stawek przyjętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania, a kończy się z chwilą ich zrównania z wartością początkową.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Nie podlegają umorzeniu grunty i wieczyste użytkowanie gruntów.

Przedmiotów o wartości początkowej od 150,00 zł do wartości poniżej 1.000,00 zł uważa się za wyposażenie stanowisk pracy. Podlegają one analitycznej ewidencji ilościowej ze wskazaniem osób użytkujących aż do fizycznej likwidacji.

Przedmiotów o wartości początkowej poniżej 150,00 zł stanowiące wyposażenie traktuje się jak materiały; koszty ich nabycia odnosi się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu i nie podlegają one ewidencji i inwentaryzacji.

Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.000,00 zł ewidencjonuje się wyłącznie ilościowo analitycznie do momentu ich fizycznej likwidacji. Zakup tych środków uważa się za zakup bieżący.

Jednorazowo, bez względu na wartość, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się:

- książki i zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany.

Materiały wycenia się z chwilą ich nabycia w cenach zakupu. Zakupione materiały odnosi się bezpośrednio w koszty i przekazuje do bezpośredniego zużycia.

Należności to należności z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na dany rok budżetowy. 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, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości), lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Nie księguje się odsetek od należności nie przekraczających kwoty 5 zł.

Jednostka tworzy w ciężar kosztów bieżącego okresu odpisy aktualizujące należności niepodatkowe dotyczące:

- spraw w postępowaniu sądowym,
- należności w postępowaniu układowym,
- należności od podmiotów w upadłości lub likwidacji,

- należności w egzekucji.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymaganych ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. W jednostce nie są rozliczane międzyokresowo finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie, a ich jednostkowa wartość nie przekracza 10.000,00 zł.

W jednostce nie tworzy się rezerw na przyszłe zobowiązania wobec pracowników z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych z uwagi na stały udział tych świadczeń w wynagrodzeniach ogółem.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe biernie nie występują.

Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

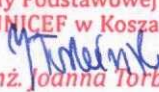
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy

2025-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbińska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)							Załącznik nr 1.1.					
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin															
Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.							 F93DC6132F251817					
330388566															
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zmniejszenie wartości początkowej					Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13+14)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+9-15)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenia w ramach jednostki	przyjęcie w ramach jednostek Gminy Miasto Koszalin	inne		zbycie	likwidacja	przemieszczenia w ramach jednostki	przyjęcie w ramach jednostek Gminy Miasto Koszalin	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	31 778,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 778,12
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	31 778,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 778,12
1.1.	Grunty	292 390,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292 390,13
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, 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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 591 908,56	0,00	23 765,59	0,00	0,00	0,00	23 765,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 615 674,15
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	104 845,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 845,74

I.4.	Środki transportu	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
I.5.	Inne środki trwałe	1 289 795,71	0,00	53 945,13	0,00	0,00	16 352,54	70 297,67	0,00	462,89	0,00	0,00	0,00	462,89	1 359 630,49
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5.)	7 278 940,14	0,00	77 710,72	0,00	0,00	16 352,54	94 063,26	0,00	462,89	0,00	0,00	0,00	462,89	7 372 540,51
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	20 362,65	0,00	23 765,59	0,00	0,00	0,00	23 765,59	0,00	0,00	0,00	20 362,65	23 765,59	44 128,24	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
V.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (II.+III.+IV.)	7 299 302,79	0,00	101 476,31	0,00	0,00	16 352,54	117 828,85	0,00	462,89	0,00	20 362,65	23 765,59	44 591,13	7 372 540,51

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (18+19+20)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (22+23+24)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (17+21-25)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-17)	stan na koniec roku obrotowego (16-26)
		17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	31 778,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 778,12	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	31 778,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 778,12	0,00	0,00
1.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292 390,13	292 390,13
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 347 569,49	0,00	140 045,24	0,00	140 045,24	0,00	0,00	0,00	0,00	2 487 614,73	3 244 339,07	3 128 059,42
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	99 237,73	0,00	5 608,01	0,00	5 608,01	0,00	0,00	0,00	0,00	104 845,74	5 608,01	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	1 271 587,38	0,00	72 197,67	0,00	72 197,67	0,00	462,89	0,00	462,89	1 343 322,16	18 208,33	16 308,33
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	3 718 394,60	0,00	217 850,92	0,00	217 850,92	0,00	462,89	0,00	462,89	3 935 782,63	3 560 545,54	3 436 757,88
III.	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	20 362,65	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
V.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (II.+III.+IV.)	3 718 394,60	0,00	217 850,92	0,00	217 850,92	0,00	462,89	0,00	462,89	3 935 782,63	3 580 908,19	3 436 757,88

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy

2025-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbińska

Kierownik jednostki

Strona: 3 z 3

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr inż. Joanna Torbińska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr Gabriela Pawluk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin			 DD71B1F982B75346
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
330388566			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
 Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

GLÓWNA KSIĘGOWA
 Szkoły Podstawowej nr 5
 im. UNICEF w Koszalinie
mgr Gabriela Pawluk

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej nr 5
 im. UNICEF w Koszalinie
mgr inż. Joanna Torbińska

Główny księgowy

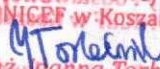
2025-03-27
 rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych		Załącznik nr 1.3.	
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin				 08F5127D3D5BC125	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.			
330388566					
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoła Podstawowa nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

DYREKTOR
Szkoła Podstawowa nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbińska

2025-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin				 F6C4AF3109E2C5C8		
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				
330388566						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
					Razem (ha):	
					Razem (zł):	

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuję się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr Gabriela Pawluk

2025-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr inż. Joanna Torbicka

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Numer identyfikacyjny REGON 330388566				 077191EB5272FC04	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.					
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KST)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

2025-03-27

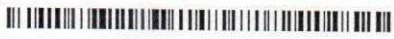
Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbińska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		Załącznik nr 1.6.			
Szkola Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin				 32D0124A3CDFC325			
Numer identyfikacyjny REGON 330388566		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.					
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkola Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr Gabriela Pawluk

2025-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkola Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr inż. Joanna Torbńska

Kierownik jednostki

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
Joanna Torbińska
mgr inż. Joanna Torbińska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw		Załącznik nr 1.8.		
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin						
Numer identyfikacyjny REGON 330388566		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		 715F7B019F2A3882		
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem:						

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

GLÓWNA K
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr Gabriela Pawluk

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr inż. Joanna Torbińska

2025-03-27

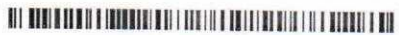
Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr inż. Joanna Torbińska

GLÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr Gabriela Pawluk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
		 712F771C5A546DA7
Numer identyfikacyjny REGON 330388566	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr Gabriela Pawluk

2025-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR WÓJD
Szkoły Podstawowej nr 5 im.
im. UNICEF w Koszalinie
mgr inż. Joanna Torbińska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	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	Załącznik nr 1.10.
		 689751BBE5394246
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
330388566		

Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

2025-03-27

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbińska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
Numer identyfikacyjny REGON 330388566		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				 6E1DFFBB2E8BD983			
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	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

* Dotyczy ewidencji bilansowej konta 139 5. Nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

GŁÓWNA KSIĘGOWA
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy

2025-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbińska

Kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr Gabriela Pawluk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.
Szkola Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin			
Numer identyfikacyjny REGON 330388566		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	 68084B1653288F87
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoly Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy

2025-03-27

rok, miesiąc, dzień

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoly Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr Gabriela Pawluk

DYREKTOR
Szkoly Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr inż. Joanna Torbińska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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	Załącznik nr 1.13.
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin			 C10BBF9FED6F16A2
Numer identyfikacyjny REGON 330388566			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkość wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

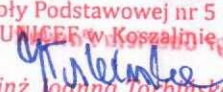
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy

2025-03-27

rok, miesiąc, dzień

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
DYREKTOR

mgr inż. Joanna Torbińska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin			 C64CA71BA586C057	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		
330388566				
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	0,00	0,00	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

2025-03-27

AWOODZIEK ANWÓJD
DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
ul. Franciszkańska 102

mgr inż. Joanna Torbińska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin			 3193467646FA5512
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
330388566			
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Nagrody jubileuszowe	28 313,19	
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	116 285,85	
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	6 314,22	
4.	Inne świadczenia pracownicze	2 000,00	
	Ogółem	152 913,26	

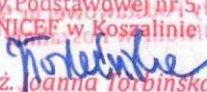
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

2025-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbinska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 330388566		 C51BDED85D53C273
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		

inne informacje

Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym wydano 406 192,00 złotych, w szczególności:

- Wynagrodzenia 339 362,00 zł,
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników 66 830,00 zł.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy

2025-03-27

rok, miesiąc, dzień

AWOŚCIZKI ANWÓSD
2 DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbińska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów		Załącznik nr 2.1.		
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		 50C216C5750E2AE5		
330388566						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy

2025-03-27

rok, miesiąc, dzień

GŁÓWNA KSIĘGOWA
DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbińska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Szkola Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin				 178852CF525047E1	
Numer identyfikacyjny REGON 330388566		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.			
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoly Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr Gabriela Pawluk

DYREKTOR
Szkoly Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr inż. Joanna Torbińska

2025-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin			 A124D2A5A78FFB12
Numer identyfikacyjny REGON 330388566			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

GLÓWNA KSIĘGOWA
 Szkoły Podstawowej nr 5
 im. UNICEF w Koszalinie

 mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy

2025-03-27

rok, miesiąc, dzień

GLÓWNA KSIĘGOWA
DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej nr 5
 im. UNICEF w Koszalinie

 mgr inż. Joanna Torbińska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.	
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin				
Numer identyfikacyjny REGON 330388566			 11152807811C33D1	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				
1		2	3	
Informacje 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		stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		0,00		0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy

2025-03-27

rok, miesiąc, dzień

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbicka

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 330388566		 5B5155DDEEB6CEB4

inne informacje

--

GLÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy

2025-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbińska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	 F74618982C6D1285
330388566		

inne informacje

--

GLÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy

2025-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR W.O.S.D
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbińska

Kierownik jednostki