

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 Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 330388566		 DC5144A6A510B984
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

Wstęp

Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF z siedzibą w Koszalinie przy ul. Franciszkańskiej 102 przedstawia jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025

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 wymagalnych 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 bierne 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

2026-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

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.						
										 4B31C86B944E99A4						
Szkola Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin																
			sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.													
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	5 615 674,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	14 996,16	0,00	0,00	0,00	14 996,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 841,90	

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	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	1 359 630,49	0,00	72 329,66	0,00	156 452,92	10 156,93	238 939,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 598 570,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	7 372 540,51	0,00	87 325,82	0,00	156 452,92	10 156,93	253 935,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 626 476,18
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	0,00	0,00	0,00	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.)	7 372 540,51	0,00	87 325,82	0,00	156 452,92	10 156,93	253 935,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 626 476,18

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.	Grunty	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.	Grunty 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	2 487 614,73	0,00	140 391,86	0,00	140 391,86	0,00	0,00	0,00	0,00	2 628 006,5 ₉	3 128 059,4 ₂	2 987 667,5 ₆
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	104 845,74	0,00	4 233,62	0,00	4 233,62	0,00	0,00	0,00	0,00	109 079,36	0,00	10 762,54
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	1 343 322,16	0,00	228 839,51	0,00	228 839,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1 572 161,6 ₇	16 308,33	26 408,33
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	3 935 782,6₃	0,00	373 464,99	0,00	373 464,99	0,00	0,00	0,00	0,00	4 309 247,6₂	3 436 757,88	3 317 228,56
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	0,00	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.)	3 935 782,6₃	0,00	373 464,99	0,00	373 464,99	0,00	0,00	0,00	0,00	4 309 247,6₂	3 436 757,88	3 317 228,56

2026-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

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			 A5C9C176E128B796
Numer identyfikacyjny REGON 330388566			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
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

Główny księgowy	2026-03-27 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				 71088599F41D5582	
Numer identyfikacyjny REGON 330388566					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			
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

Główny księgowy

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 330388566				 3CE517D72C56CA75		
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
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, ujmuje 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.

Główny księgowy	2026-03-27 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		918259F01D655782	
330388566					
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 KŚT)	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**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				173C4178BB42AA91	
330388566							
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						

Główny księgowy

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.				
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin							
Numer identyfikacyjny REGON 330388566							
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		B12B6DF0C24AE1D2			
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)	
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)		
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00	
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00	
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00	
4.	Pozostałe należności	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00	
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00	
	Ogółem:	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00	

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.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Szkola Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin					 1C04189408D03691	
Numer identyfikacyjny REGON 330388566						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
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"

Główny księgowy

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
330388566		1788634EECCED031

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

Główny księgowy

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

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.		
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin			 872133A664C52C74		
Numer identyfikacyjny REGON 330388566					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			
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

Główny księgowy

2026-03-27

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.			
						 D2E671912538F868			
Numer identyfikacyjny REGON 330388566		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.							
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 i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

Główny księgowy

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

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.	
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin			 9B91F640B34AB114	
Numer identyfikacyjny REGON 330388566				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
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

Główny księgowy

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice 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		
Numer identyfikacyjny REGON 330388566		62AF7E1133FEC097
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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 wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Główny księgowy

2026-03-27
rok, miesiąc, dzień

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			 07E341232D70FA96	
Numer identyfikacyjny REGON 330388566				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
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	

Główny księgowy

2026-03-27

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			
Numer identyfikacyjny REGON 330388566			 91F808F190E2A2C2
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Nagrody jubileuszowe	151 033,33	
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	12 221,82	
4.	Inne świadczenia pracownicze	1 976,23	
	Ogółem	165 231,38	

Główny księgowy	2026-03-27 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 D18D3E96947770E2
330388566		

inne informacje

Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym wydano 499 455,31 zł, w szczególności: - Wynagrodzenia 412 842,00 zł - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników 81 179,00 zł - Zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych 5 434,31 zł.
--

Główny księgowy	2026-03-27 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------	-----------------------------------	---------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Numer identyfikacyjny REGON 330388566					 D112048CC4327D02	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.						
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:					

Główny księgowy

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

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				 4EE91727EC010325	
Numer identyfikacyjny REGON 330388566					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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	
I.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	

Główny księgowy

2026-03-27

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			
Numer identyfikacyjny REGON 330388566			 E01AAE6CC5514BF3
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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:		

Główny księgowy

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

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			 50AC1129829C0FE6	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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

Główny księgowy	2026-03-27 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 85257E1D679CD7
330388566		

inne informacje

Główny księgowy

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

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		 3413015746C50696
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
330388566		

inne informacje

Główny księgowy

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki