

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 4 im. Zdobywców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Prezydent Miasta Koszalin Rynek Staromiejski 6 / 7 75-007 Koszalin Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 330388394		 4DC5A1EA0E5BDD36
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		

Wstęp

Szkoła Podstawowa nr 4 w Koszalinie im. Zdobywców Kosmosu ul. Podgórna 45

podstawowy przedmiot działalności

Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty z uwzględnieniem programu wychowawczego i profilaktycznego.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Księgi rachunkowe Szkoły Podstawowej Nr 4 im. Zdobywców Kosmosu w Koszalinie prowadzone są w siedzibie jednostki, tj.: Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Zdobywców Kosmosu ul. Podgórna 45, 75-321 Koszalin. Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej. Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzania sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych rozliczeń z budżetem państwa i z ZUS, do których szkoła została zobowiązana.

W związku z powyższym w księgach rachunkowych na bieżąco rejestruje się zdarzenia gospodarcze i operacje finansowe w sposób prawidłowy, kompletny, chronologiczny i systematyczny. Podstawą zapisu w księgach rachunkowych są dowody księgowe, spełniające wymogi określone w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w wartości początkowej równej:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według 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 spadku lub darowizny - według wartości rynkowej (wiarygodnie ustalonej wartości godziwej) z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Zakupione zbiory biblioteczne wycenia się następująco:

- w cenie nabycia - cenie katalogowej (bez rabatu i pozostałych kosztów).
- zbiory ujawnione odpowiednio według posiadanych dokumentów,
- darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej przez bibliotekarza.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) tj. od 10.000,00 zł podlegają umarzaniu metodą liniową, z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące (oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów) o wartości początkowej niższej od wymienionej w przepisach podatkowych od 1.000,00 a poniżej 10.000,00 zł a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.000,00 zł ewidencjonuje się wyłącznie ilościowo analitycznie. Zakup tych wartości uważa się za zakup bieżący.

Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększać ich wartości początkowej. Wszelkie aktualizacje oprogramowania będącego wartościami niematerialnymi i prawnymi ujmowane są bezpośrednio w koszty jednostki.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Za podstawowe środki trwałe uważa się przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej od 10.000,00 zł. Umazane są one (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych. Amortyzację za dany rok obrachunkowy ujmuje się na koncie 400 jednorazowo na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych 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.
Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. 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.

Pozostałe środki trwałe to środki, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) o wartości od 1.000,00 zł a poniżej 10.000,00 zł. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

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

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

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

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

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub dnia zakończenia inwestycji, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, różne opłaty i odszkodowania do zakończenia budowy.

Materiały wycenia się z chwilą ich nabycia w cenach zakupu. Zakupione materiały zalicza się bezpośrednio w koszty.

Szczegółowa ewidencja ilościowo-wartościowa zbiorów bibliotecznych jednostki (obejmująca wszystkie przychody i rozchody księgozbioru) prowadzona jest przez bibliotekarza.

W ewidencji księgowej zbiory biblioteczne ewidencjonowane są wartościowo. Szkoła nie prowadzi księgowej ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały do bieżącej działalności (w tym wydawnictwa urzędowe i fachowe, materiały biurowe, konserwacyjne) przekazywane są do zużycia i ujmowane jako koszty działalności jednostki bezpośrednio po zakupie.

Należności wycenia się w wartości wymagalnej z uwzględnieniem należnych odsetek zarachowywanych co najmniej raz na kwartał. Umarzanie należności dokonuje się w trybie obowiązującej Uchwały Rady Miejskiej w sprawie szczegółowych zasad i trybu umarzania wierzytelności jednostek organizacyjnych Miasta Koszalina.

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 na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wszelkie dyspozycje związane z wydatkowaniem środków pieniężnych w szkole opierają się na obrocie bezgotówkowym.

Zobowiązania

Szkoła wycenia zobowiązania o wartości wymagalnej, tzn. w wartości nominalnej.

Wynik finansowy w Szkole Podstawowej nr 4 im. Zdobywców Kosmosu w Koszalinie ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

2025-03-28

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.						
										 81E4B23DB9B15802						
Numer identyfikacyjny REGON																
330388394																
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	16 706,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 706,80	
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)	16 706,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 706,80	
1.1.	Grunty	345 921,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345 921,88	
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	3 157 249,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 157 249,54	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	46 923,11	0,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 923,11	

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	748 849,84	0,00	41 700,06	0,00	0,00	0,00	41 700,06	0,00	12 407,82	0,00	0,00	0,00	12 407,82	778 142,08
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	4 298 944,37	0,00	97 700,06	0,00	0,00	0,00	97 700,06	0,00	12 407,82	0,00	0,00	0,00	12 407,82	4 384 236,61
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 817,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 817,90	0,00	5 817,90	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.)	4 304 762,27	0,00	97 700,06	0,00	0,00	0,00	97 700,06	0,00	12 407,82	0,00	5 817,90	0,00	18 225,72	4 384 236,61

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	16 706,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 706,80	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)	16 706,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 706,80	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	345 921,88	345 921,88
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	1 319 484,14	0,00	79 005,99	0,00	79 005,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1 398 490,13	1 837 765,40	1 758 759,41
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	46 923,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 923,11	0,00	56 000,00
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	740 325,71	0,00	5 595,40	41 700,06	47 295,46	0,00	12 407,82	0,00	12 407,82	775 213,35	8 524,13	2 928,73
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	2 106 732,96	0,00	84 601,39	41 700,06	126 301,45	0,00	12 407,82	0,00	12 407,82	2 220 626,59	2 192 211,41	2 163 610,02
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	5 817,90	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.)	2 106 732,96	0,00	84 601,39	41 700,06	126 301,45	0,00	12 407,82	0,00	12 407,82	2 220 626,59	2 198 029,31	2 163 610,02

2025-03-28

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 4 im. Zdobyców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin			 9A541A91E40E4EF5
Numer identyfikacyjny REGON 330388394			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 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	2025-03-28 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 4 im. Zdobyców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych		Załącznik nr 1.3.	
					
		Numer identyfikacyjny REGON 330388394		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 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

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 4 im. Zdobywców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin		Wartość gruntów użytkowanych wieczystość		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 330388394				 0D1DB61306D03677		
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystość 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.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Szkoła Podstawowa nr 4 im. Zdobywców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		C8FD61B648EC4FF6	
330388394					
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 Szkoła Podstawowa nr 4 im. Zdobywców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Numer identyfikacyjny REGON 330388394						 BC4B9109018341C6	
		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						

Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.				
Szkoła Podstawowa nr 4 im. Zdobywców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin							
Numer identyfikacyjny REGON 330388394							
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		103609C1A6FE8688			
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.			
			 A18F1B6C1EE449F2			
Szkoła Podstawowa nr 4 im. Zdobywców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				
330388394						
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

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 4 im. Zdobywców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
		 BB70399189274758
Numer identyfikacyjny REGON 330388394	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

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.		
Szkola Podstawowa nr 4 im. Zdobywców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin			 837007F198899298		
Numer identyfikacyjny REGON 330388394					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 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

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa nr 4 im. Zdobywców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				 E1DEB0C685E3CEF2			
Numer identyfikacyjny REGON 330388394									
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

2025-03-28
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.	
Szkola Podstawowa nr 4 im. Zdobywców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin			 70623811F22E45A8	
Numer identyfikacyjny REGON 330388394				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 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

2025-03-28

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.
Szkola Podstawowa nr 4 im. Zdobywców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	 1CBEF25B6AF05C81
330388394			

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	2025-03-28 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Szkoła Podstawowa nr 4 im. Zdobyców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin				
Numer identyfikacyjny REGON 330388394			 821F4172F8D3A826	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 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

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Szkola Podstawowa nr 4 im. Zdobyców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin			 AE6DB164332303E6
Numer identyfikacyjny REGON 330388394			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Nagrody jubileuszowe	80 965,19	
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	153 512,55	
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	20 611,72	
4.	Inne świadczenia pracownicze	2 000,00	
	Ogółem	257 089,46	

Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Szkoła Podstawowa nr 4 im. Zdobywców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin		
Numer identyfikacyjny REGON		 3E8A1B784A30D385
330388394	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	

inne informacje

Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym wydano 314.850,00 złotych w szczególności: Zużycie materiałów i energii - 0,00 zł Usługi obce - 0,00 zł Podatki i opłaty - 0,00 zł Wynagrodzenia - 253.012,00 zł Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników - 61.838,00 zł Inne świadczenia finansowane z budżetu - 0,00 zł Pozostałe koszty rodzajowe - 0,00 zł

Główny księgowy	2025-03-28 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Szkola Podstawowa nr 4 im. Zdobyców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.			CDACA1F88BF1BC76	
330388394						
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	2025-03-28 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 4 im. Zdobywców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin			 18EC4CE9E2B89FB1	
Numer identyfikacyjny REGON 330388394				
		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
I.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

2025-03-28

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.
Szkola Podstawowa nr 4 im. Zdobyców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin			 51183EC4AC7B1CE2
Numer identyfikacyjny REGON 330388394			
		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:		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Szkola Podstawowa nr 4 im. Zdobywców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin			
Numer identyfikacyjny REGON 330388394			 D6761C24EF04A495
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

Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Szkoła Podstawowa nr 4 im. Zdobywców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin		 2E5CE193E8A33126
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
330388394		

inne informacje

Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Szkoła Podstawowa nr 4 im. Zdobywców Kosmosu ul. Podgórna 45 75-321 Koszalin		 4A7DB1E358CB22E6
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
330388394		

inne informacje

Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki