

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Prezydent Miasta Koszalin Rynek Staromiejski 6 / 7 75-007 Koszalin Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 331015809		 AD1F11362E1765A6
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

Wstęp

Sprawozdanie finansowe dotyczy samorządowej jednostki budżetowej - Zespołu Szkół nr 12 z siedzibą przy ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin. Okres objęty sprawozdaniem: 01 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 roku.

podstawowy przedmiot działalności

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki Zespołu Szkół nr 12 w Koszalinie jest działalność oświatowa.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Dyrektor Zespołu Szkół nr 12 w Koszalinie na podstawie przepisów m.in. Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Dz.U. z 1994 r. Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami, Ustawy o Finansach Publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Dz.U Nr 157 poz. 1240 z późniejszymi zmianami, Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetowych jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych itd. z dnia 13 września 2017 r. Dz. U. z 2017 r., poz. 760 (tekst jednolity Dz.U 2020 poz. 342), ustalił dla jednostki zakładowy plan kont.

Metody wyceny aktywów i pasywów.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 1.000,00 zł i używalności powyżej roku a poniżej 10.000 zł oraz pomoce dydaktyczne 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.
2. Przedmioty 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.
3. Przedmioty 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.
4. Wartość początkową pozostałych środków trwałych zwiększa się o poniesione dodatkowe koszty m.in. koszty transportu, koszty przesyłki i inne.

Zakupione zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Stosuje się uproszczoną ewidencję zapasów poprzez jednorazowe odpisywanie w koszty zakupionych materiałów. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie o wartości nieużytych na dzień bilansowy materiałów (zapasów środków czystości, papieru, druków itp.), wydanych osobom uprawnionym. W szkole utrzymywany jest stan zapasów materiałów biurowych, środków czystości itp. na poziomie niezbędnym do bieżącego zapewnienia prawidłowego funkcjonowania szkoły.

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

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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.								
																		
Numer identyfikacyjny REGON																	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
331015809																		
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	1 205,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 205,40			
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)	1 205,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 205,40			
1.1.	Grunty	261 611,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261 611,03			
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	4 562 841,42	0,00	39 421,50	0,00	0,00	186 197,03	225 618,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 788 459,95			
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	513 795,92	0,00	36 971,86	0,00	0,00	0,00	36 971,86	0,00	13 399,11	0,00	0,00	0,00	13 399,11	537 368,67			

1.4.	Środki transportu	754 460,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 427,50	0,00	116 427,50	638 033,41
1.5.	Inne środki trwałe	497 083,47	0,00	9 369,16	0,00	0,00	0,00	9 369,16	0,00	14 443,79	0,00	0,00	0,00	14 443,79	492 008,84
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	6 589 792,75	0,00	85 762,52	0,00	0,00	186 197,03	271 959,55	0,00	27 842,90	0,00	116 427,50	0,00	144 270,40	6 717 481,90
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	155 400,00	0,00	156 527,07	0,00	0,00	0,00	156 527,07	0,00	0,00	0,00	0,00	186 197,03	186 197,03	125 730,04
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.)	6 745 192,75	0,00	242 289,59	0,00	0,00	186 197,03	428 486,62	0,00	27 842,90	0,00	116 427,50	186 197,03	330 467,43	6 843 211,94

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	1 205,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 205,40	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)	1 205,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 205,40	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	261 611,03	261 611,03
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	2 913 454,51	0,00	113 487,10	0,00	113 487,10	0,00	0,00	0,00	0,00	3 026 941,61	1 649 386,91	1 761 518,34
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	513 795,92	0,00	36 971,86	0,00	36 971,86	0,00	13 399,11	0,00	13 399,11	537 368,67	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	394 986,83	0,00	80 567,35	0,00	80 567,35	116 427,50	0,00	0,00	116 427,50	359 126,68	359 474,08	278 906,73
1.5.	Inne środki trwałe	497 083,47	0,00	9 369,16	0,00	9 369,16	0,00	14 443,79	0,00	14 443,79	492 008,84	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	4 319 320,73	0,00	240 395,47	0,00	240 395,47	116 427,50	27 842,90	0,00	144 270,40	4 415 445,80	2 270 472,02	2 302 036,10
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	155 400,00	125 730,04
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.)	4 319 320,73	0,00	240 395,47	0,00	240 395,47	116 427,50	27 842,90	0,00	144 270,40	4 415 445,80	2 425 872,02	2 427 766,14

2026-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.	
Numer identyfikacyjny REGON 331015809			 B13C8D48F477D2F2	
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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych		Załącznik nr 1.3.	
Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin				 658F061775E72357	
Numer identyfikacyjny REGON 331015809					
		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

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin		Wartość gruntów użytkowanych wieczystość		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 331015809				 6C30EE1E51E58F87		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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.

Główny księgowy	2026-03-31 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.		
			 B13A977C6BCA9B42		
Numer identyfikacyjny REGON 331015809		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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 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**

Główny księgowy

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
						 E5AA1C019C071898	
Numer identyfikacyjny REGON 331015809		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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	2026-03-31 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.				
Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin							
Numer identyfikacyjny REGON 331015809							
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		E6260B188A4CEFC7			
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.		
Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		5B452FA1D5624808		
331015809						
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

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
		 8CC195BBE2884994
Numer identyfikacyjny REGON 331015809	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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 Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin		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.		
					
Numer identyfikacyjny REGON 331015809			sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. EE51F164207D8124		
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

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin			Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
										
Numer identyfikacyjny REGON 331015809			sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				600F4B14D8142E67			
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

2026-03-31

Główny księgowy

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.
Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin			
Numer identyfikacyjny REGON 331015809			 4B98C61B0D498F27
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	2026-03-31 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin	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.
		 9916212F0F87D316
Numer identyfikacyjny REGON 331015809	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	2026-03-31 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin			 04015330E4AAEEA4	
Numer identyfikacyjny REGON 331015809				
		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

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin			 7E1FEC51CFE9E403
Numer identyfikacyjny REGON 331015809			
		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	146 925,98	
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	8 713,60	
4.	Inne świadczenia pracownicze	163 129,55	
	Ogółem	318 769,13	

Główny księgowy	2026-03-31 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
		 DAF32519D8216837
Numer identyfikacyjny REGON 331015809	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

inne informacje

Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym wydano 70.501,45 zł, w szczególności na: - wynagrodzenia dla nauczycieli uczniów o statusie uchodźcy wojennego - 58.877,- zł, - składki na ubezpieczenia społeczne 10.123,- zł, - składki na Fundusz Pracy 1.447,- zł, - materiały ćwiczeniowe dla uczniów o statusie uchodźcy wojennego 54,45 zł. Środki zgromadzone na rachunkach VAT wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu mechanizmu podzielonej płatności (MPP) według stanu na dzień 31.12.2025 r. nie występują.

Główny księgowy	2026-03-31 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			A0990716246F7447	
331015809						
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

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin		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.		
			 DF21314FF3FFAED6		
					Numer identyfikacyjny REGON 331015809
		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	2026-03-31 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.
Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin			 BC8193B91A72D094
Numer identyfikacyjny REGON 331015809			
		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

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.	
Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin				
Numer identyfikacyjny REGON 331015809			 81565E670FEAEC32	
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

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin		 91137111A4FDB676
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
331015809		

inne informacje

Główny księgowy

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Zespół Szkół nr 12 ul. Bolesława Krzywoustego 5 75-064 Koszalin		 910F7BFF0B8FF402
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
331015809		

inne informacje

Główny księgowy

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki