



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1. Nazwę jednostki:

Szkoła Podstawowa Nr 10 im. Leonida Teligi

1.2. Siedzibę jednostki:

Szczecin

1.3. Adres jednostki:

ul. Kazimierza Królewicza 63, 71-551 Szczecin

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

1.4.1. Podstawowy kod PKD jednostki:

85.20.Z - Szkoły podstawowe

1.4.2. Dodatkowe informacje dotyczące podstawowego przedmiotu działalności jednostki:

Podstawowym przedmiotem działalności jest działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Rok obrotowy od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Nie, sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

-
- 4.1.** Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
- 4.2.** W przypadku zakupu lub nabycia aktywów trwałych Jednostka wycenia aktywa według ceny zakupu.
- 4.3.** W przypadku wytworzenia we własnym zakresie aktywów Jednostka wycenia aktywa według kosztu wytworzenia.
- 4.4.** W przypadku ujawnienia aktywów w trakcie inwentaryzacji Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej.
- 4.5.** W przypadku spadku lub darowizny aktywów Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.
- 4.6.** W pozostałych przypadkach Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej.
- 4.7.** Jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych jeden raz w roku - na dzień bilansowy, tj. w miesiącu grudniu, wykorzystując zapisy § 7. ust. 4. RMRiF_RPK.
- 4.8.** Jednostka dokonuje jednorazowego spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do używania składników majątku określonych w § 7 ust. 2 RMRiF_RPK.
- 4.9.** Jednostka posiada książki i zbiory biblioteczne oraz prowadzi ewidencję w oparciu o konto 014 i dokonuje jednorazowego spisania w koszty książek i innych zbiorów bibliotecznych.
- 4.10.** Jednostka posiada środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych oraz dokonuje jednorazowego spisania w koszty środków dydaktycznych.
- 4.11.** Jednostka nie dokonuje wyceny aktywów finansowych.
- 4.12.** Jednostka dokonuje wyceny aktywów materiałów według ceny zakupu.

4.13. Jednostka dokonuje odpisu aktualizującego należności według metody indywidualnej: *Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Wysokość odpisu aktualizującego należności ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Ustala się następujące przedziały czasowe zalegania z należnością, do których przypisano następujące stawki procentowe wysokości odpisów aktualizujących należności:*

a) do 6 miesięcy – bez odpisu aktualizującego,

b) powyżej 6 miesięcy do 1 roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,

c) powyżej 1 roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności,

Należności spłacone po dacie sporządzenia bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się co najmniej na dzień bilansowy.

Do przedziałów czasowych można zakwalifikować również odsetki od należności wymagalnych, co do których utworzono już odpis. Odpisy aktualizujące dotyczące odsetek od należności wymagalnych tworzy się w 100% najpóźniej na dzień bilansowy.

4.14. Inne szczególne zasady dotyczące wyceny aktywów i pasywów:

Jednostka nie stosuje innych szczególnych zasad dotyczących wyceny aktywów i pasywów.

5. Inne informacje:

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia:

Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	60 989,30	0,00	13 174,99	0,00	0,00	13 174,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 164,29
2.	Środki trwałe	25 490 760,76	0,00	582 557,42	1 275,00	0,00	583 832,42	0,00	231 137,55	1 275,00	0,00	232 412,55	25 842 180,63
Grupa 0	Grunty	2 742 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 742 012,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	18 253 690,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 572,37	0,00	0,00	7 572,37	18 246 117,99

Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	942 534,34	0,00	96 840,00	0,00	0,00	96 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 039 374,34
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	29 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 520,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	490 165,21	0,00	387 721,92	0,00	0,00	387 721,92	0,00	0,00	1 275,00	0,00	1 275,00	876 612,13
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	172 407,18	0,00	3 844,00	0,00	0,00	3 844,00	0,00	15 989,00	0,00	0,00	15 989,00	160 262,18
Grupa 6	Urządzenia techniczne	979 989,53	0,00	22 362,34	1 275,00	0,00	23 637,34	0,00	4 439,00	0,00	0,00	4 439,00	999 187,87
Grupa 7	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
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 880 442,14	0,00	71 789,16	0,00	0,00	71 789,16	0,00	203 137,18	0,00	0,00	203 137,18	1 749 094,12
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM:		25 551 750,06	0,00	595 732,41	1 275,00	0,00	597 007,41	0,00	231 137,55	1 275,00	0,00	232 412,55	25 916 344,92

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie / amortyzacja - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie / amortyzacja - stan na koniec okresu
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	60 989,30	0,00	13 174,99	0,00	0,00	13 174,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 164,29
2.	Środki trwałe	6 448 516,85	0,00	1 093 368,10	1 275,00	0,00	1 094 643,10	0,00	225 868,45	1 275,00	0,00	227 143,45	7 316 016,50
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 531 433,68	0,00	423 473,88	0,00	0,00	423 473,88	0,00	2 303,27	0,00	0,00	2 303,27	3 952 604,29
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	109 345,59	0,00	36 664,47	0,00	0,00	36 664,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 010,06
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	2 066,40	0,00	0,00	2 066,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 066,40
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	490 165,21	0,00	387 721,92	0,00	0,00	387 721,92	0,00	0,00	1 275,00	0,00	1 275,00	876 612,13
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	135 824,53	0,00	12 894,25	0,00	0,00	12 894,25	0,00	15 989,00	0,00	0,00	15 989,00	132 729,78

Grupa 6	Urządzenia techniczne	391 064,81	0,00	89 576,81	1 275,00	0,00	90 851,81	0,00	4 439,00	0,00	0,00	4 439,00	477 477,62
Grupa 7	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
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 790 683,03	0,00	140 970,37	0,00	0,00	140 970,37	0,00	203 137,18	0,00	0,00	203 137,18	1 728 516,22
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓLEM:		6 509 506,15	0,00	1 106 543,09	1 275,00	0,00	1 107 818,09	0,00	225 868,45	1 275,00	0,00	227 143,45	7 390 180,79

Wartość netto składników aktywów.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto składników aktywów	
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	19 042 243,91	18 526 164,13
Grupa 0	Grunty	2 742 012,00	2 742 012,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	14 722 256,68	14 293 513,70
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	833 188,75	893 364,28
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	29 520,00	27 453,60
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	36 582,65	27 532,40
Grupa 6	Urządzenia techniczne	588 924,72	521 710,25
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	89 759,11	20 577,90
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	19 042 243,91	18 526 164,13

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Wartość "0,00 zł" oznacza, że jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową lub jest ona zerowa.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa (zł)	W tym dobra kultury (zł)	Dodatkowe informacje
1.	1.1. Grunty	0,00	0,00	
2.	1.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	
3.	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
4.	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
5.	1.4. Środki transportu	0,00	0,00	
6.	1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	
	OGÓŁEM:	0,00	0,00	

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Grunty w użytkowaniu wieczystym	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Lp.	Dzielnica	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Rejon 1 - Śródmieście	Powierzchnia (m ²):	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł):	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rejon 2 - Zachód (Pogodno)	Powierzchnia (m ²):	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł):	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Rejon 3 - Północ (Nad Odrą)	Powierzchnia (m ²):	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł):	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Rejon 4 - Prawobrzeże (Dąbie)	Powierzchnia (m ²):	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł):	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem powierzchnia (m²):			0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem wartość (zł):			0,00	0,00	0,00	0,00

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grupa 0: Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Grupa 1: Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Grupa 2: Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Grupa 3: Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Grupa 4: Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Grupa 5: Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Grupa 6: Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Grupa 7: Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Grupa 8: Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	0	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek):

Lp.	Tytuł należności	Stan na początek okresu	Kwota zwiększenia ²⁾	Zmniejszenia ²⁾		Stan na koniec roku obrotowego	Uszczegółowienie
				Kwota wykorzystania ⁴⁾	Rozwiązanie (spłata)		
1.	Należności budżetowe	6 788,30	455,07	5 857,38	193,58	1 192,41	
2.	Należności FP ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Należności dochodzone na drodze sądowej – FP i PFRON ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	OGÓŁEM:	6 788,30	455,07	5 857,38	193,58	1 192,41	

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podano odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, 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).

2) Jako zmniejszenia podano należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

3) Fundusz Pracy (FP) i Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) – są to państwowe fundusze celowe, których dysponentem jest Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej.

4) Wykaz tytułów:

- przedawnienia
- umorzenia zaległości
- wygaśnięcie zobowiązania
- decyzja rozłożenia na raty
- inne

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	rezerwa z tytułu skutków toczącego się postępowania sądowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	rezerwa z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
 b) powyżej 3 lat do 5 lat,
 c) powyżej 5 lat.

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności:					
		a) powyżej 1 roku do 3 lat		b) powyżej 3 lat do 5 lat		c) powyżej 5 lat	
		stan na:					
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego

1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe zobowiązania, w tym: sumy depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
	OGÓŁEM:	0,00	

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań:

Lp.	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Rodzaj zobowiązania
1.	Weksle	0,00	0,00	
2.	Hipoteka	0,00	0,00	
3.	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	
	OGÓŁEM:	0,00	0,00	

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zobowiązania warunkowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00	
5.	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (hipoteki)	0,00	0,00	
6.	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
7.	Inne	0,00	0,00	
	OGÓLEM:	0,00	0,00	

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00	
	- koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00	
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00	
	- prenumeraty	0,00	0,00	
	- licencje	0,00	0,00	
	- domeny internetowe	0,00	0,00	
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0,00	0,00	
	- inne	0,00	0,00	
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00	
	- ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00	
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00	
	- inne	0,00	0,00	
	OGÓŁEM:	0,00	0,00	

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	OGÓŁEM:	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)	Dodatkowe informacje
1.	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	8 702 855,90	
2.	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1 742 869,24	
3.	dotatkowe wynagrodzenie roczne	596 720,39	
4.	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	415 141,84	
	OGÓŁEM:	11 457 587,37	

1.16. Inne informacje

1. W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2025r. w pozycji "pozostałe należności" uwzględniono należności z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 5 985,00 zł.
2. W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2025r. w pozycji "pozostałe zobowiązania" uwzględniono zobowiązania z tytułu :
 - podatku VAT wobec Gminy Miasto Szczecin (7275,25 zł),
 - składek na Pracownicze Plany Kapitałowe (PPK) PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA (3433,17 zł),
3. Brak środków zgromadzonych na rachunku VAT.
4. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń w 2025r. wyniósł 554 212,00 zł.
5. Należności z tytułu dochodów budżetowych na dzień 31.12.2025r. wynoszą 0,00 zł

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu	Dodatkowe informacje
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem		
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	OGÓŁEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Koszt <u>wytworzenia</u> środków trwałych w budowie (we własnym zakresie)	0,00	
2.	Koszt <u>nabycia</u> środków trwałych w budowie (realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia)	0,00	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Przychody (2+3):	0,00	
2.	Przychody o nadzwyczajnej wartości	0,00	
3.	Przychody, które wystąpiły incydentalnie	0,00	
4.	Koszty (5+6):	0,00	
5.	Koszty o nadzwyczajnej wartości	0,00	
6.	Koszty, które wystąpiły incydentalnie	0,00	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:

2.5. Inne informacje:

3. Inne informacje niż wymienione poprzednio, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

I. Sprawozdanie „Zestawienie zmian w funduszu jednostki”

1. W sprawozdaniu finansowym – „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” sporządzonym na dzień 31.12.2025r. w „Innych zwiększeniach” w kwocie 0,04 zł uwzględniono:

- korektę składek na Fundusz Pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2024r. – 0,04 zł

2. W sprawozdaniu finansowym – „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” sporządzonym na dzień 31.12.2025. w „Innych zmniejszeniach” w kwocie 9 568,97 zł uwzględniono:

- korektę składek społecznych ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2024r. – 0,68 zł,

- Korekta składek na PPK od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2024r. – 0,01 zł

- Korekta dochodów budżetowych - wynagrodzenie płatnika składek za miesiąc listopad 2024r. – 0,61zł ,

- Faktura nr 2835/09/2024 z dn19.09.2024r. (CLS DIGITAL ADAM BISKUPSKI) - zakup kart legitymacji szkolnych wraz z dostawą – 1414,60 zł

- likwidacja środka trwałego (ogrodzenie wokół placu zabaw) - wartość netto - 5 269,10 zł

- korekta wynagrodzenia pracownika (dodatku stażowego) za 2023r. – 168,04 zł

- korekta wynagrodzenia pracownika (dodatku stażowego) za 2024r. – 2 175,52 zł

- składki społeczne ZUS oraz składki na Fundusz Pracy od skorygowanego wynagrodzenia pracownika (dodatku stażowego) za 2023r. – 33,00 zł,

- składki społeczne ZUS oraz składki na Fundusz Pracy od skorygowanego wynagrodzenia pracownika (dodatku stażowego) za 2024r. – 427,28 zł,

- korekta składek społecznych ZUS płaconych przez zleceniodawcę za miesiąc październik 2020r.- 70,13 zł,

- korekta składek na Fundusz Pracy płaconych przez zleceniodawcę za miesiąc październik 2020r.-10,00 zł

II. Sprawozdanie „Rachunek zysków i strat”

1. W sprawozdaniu finansowym – „Rachunek zysków i strat” sporządzonym na dzień 31.12.2025. w „Pozostałych przychodach operacyjnych” w pkt. D.III ” w kwocie 1188670,92 zł uwzględniono:

- rozwiązanie odpisu aktualizującego - częściowy zwrot kosztów procesu - dotyczy firmy DEAVETEAM Maciej Ruciński – 125,98 zł,

- przychody z najmu – 869071,24 zł,

- wpływy z usług (bilety wstępu na pływalnię szkolną) – 23 527,91 zł

- odpisanie przedawnionych zobowiązań - składek społecznych ZUS (116,07 zł) i składek na Fundusz

Pracy (10,00 zł) z tytułu umów cywilnoprawnych na podstawie art. 24 ust. 4 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2025r. z późn. zm.), zgodnie z którym należności z tytułu składek ulegają przedawnieniu po upływie 5 lat, licząc od dnia, w którym stały się wymagalne oraz z pismem z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Szczecinie (znak pisma: EPWD.4850072.20112025, znak sprawy: 390000.70.1550.2025.UBS1JK) z dnia 20.11.2025r. – 126,07 zł,
- darowizny rzeczowej - nieodpłatnie przekazanie składników majątkowych (księgozbiór) – 478,00 zł,
- opłaty za zgubione karty obiadowe, kluczyki do szafek szkolnych i numerki w szatni – 3258,78 zł,
- przychody z tytułu wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego od umów zleceń (WRD) -20,00 zł,
- przychody z tytułu depozytu prosumenckiego – panele fotowoltaiczne – 982,62 zł,
- nieodpłatnie otrzymanie sprzętu komputerowego (laptopy, laptopy przeglądarkowe, tablety) z KPO w ramach realizacji inwestycji "Wdrażanie inwestycji C2.1.2 Wyrównywanie poziomu wyposażenia szkół w przenośne..." (KPO) zgodnie z umową nr C15G/10414/2025 w wysokości 291080,32 zł.

2. W sprawozdaniu finansowym – „Rachunek zysków i strat” sporządzonym na dzień 31.12.2025. w „Pozostałych kosztach operacyjnych” w pkt. E.III ” w kwocie 2325,08 zł uwzględniono:

- korekta roczna podatku VAT – 2283,26 zł
- odpisanie przedawnionej należności cywilnoprawnej z tytułu korekty z urzędu dokumentów rozliczeniowych ZUS za miesiąc październik i listopad 2020r. dokonanej przez ZUS – odpisanych na podstawie art.3 ust.1 pkt 12, art. 35b ust. 3 i 4 ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości, art.17 i art. 8 ustawy z 23 kwietnia 1964r. Kodeks cywilny oraz §25-§28 „Procedur windykacji należności w Szkole Podstawowej nr 10 im. Leonida Teligi w szczecinie – 41,81 zł,
- korekta odliczenia podatku VAT za 2024r. (FV korygująca nr 21-100482-01258 - Orange Polska S.A.) – 0,01 zł

2. W sprawozdaniu finansowym – „Rachunek zysków i strat” sporządzonym na dzień 31.12.2025. w „kosztach działalności operacyjnej” w pkt. B.II ” uwzględniono m.in. umorzenie nieodpłatnie otrzymanego sprzętu komputerowego (laptopy, laptopy przeglądarkowe, tablety) z KPO w ramach realizacji inwestycji "Wdrażanie inwestycji C2.1.2 Wyrównywanie poziomu wyposażenia szkół w przenośne..." (KPO) zgodnie z umową nr C15G/10414/2025 w wysokości 291 080,32 zł.

III. Dane o odpisach aktualizujących należności – tabela 1.7

Zwiększenie wartości stanu odpisu aktualizującego należności w kwocie 455,07 zł wynika z:

- utworzeniu odpisu aktualizującego należności na odsetki naliczone od nieterminowych wpłat w kwocie 455,07 zł z czego: firma KBUD Krzysztof Łuksza– 328,00 zł, firma DIVETEAM Maciej Ruciński – 127,07 zł
- Kwota zmniejszenia stanu odpisu aktualizującego należności w kwocie 6050,96 zł wynika z:

- spisania z ksiąg rachunkowych umorzonej należności cywilnoprawnej od firmy KBUD Krzysztof Łuksza z tytułu korzystania z mediów (zużytą energię elektryczną) w trakcie wykonywania inwestycji pt. "Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej nr 10 przy ul. Kazimierza Królewicza 63 w Szczecinie o budynek basenu wraz z zapleczem oraz rozbiórką istniejącego basenu" w kwocie 5857,38 zł (z czego należność główna – 3220,15 zł, odsetki od należności niezapłaconych w terminie – 2637,23 zł,)
- Należność została umorzona na podstawie Protokołu Nr 1/2025 z dnia 15.12.2025 w sprawie umorzenia należności cywilnoprawnej niezapłaconej przez firmę KBUD Krzysztof Łuksza z tytułu korzystania z mediów (zużytą energię elektryczną) w trakcie wykonywania inwestycji pt. "Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej nr 10 przy ul. Kazimierza Królewicza 63 w Szczecinie o budynek basenu wraz z zapleczem oraz rozbiórką istniejącego basenu" w Szkole Podstawowej nr 10 w Szczecinie oraz upoważnienia

Prezydenta Miasta Szczecin z dn.15.12.2025r. – WO-I.0052.1.1133.2025.EW

- rozwiązania odpisu aktualizującego należności w wysokości 193,58 zł dotyczącej firmy DIVETEAM Maciej Ruciński w związku z częściową spłatą zwrotu kosztów procesu (125,98 zł) oraz częściowej spłaty odsetek od należności niezapłaconych w terminie (67,60 zł).

Sprawozdanie finansowe Jednostki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Na dzień podpisania sprawozdania:

- nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności,
- nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,
- po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady dotyczące rachunkowości.

Karolina Zaniewska

2026-02-23

Hanna Guzik

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Karolina
Zaniewska

Elektronicznie
podpisany przez
Karolina Zaniewska
Data: 2026.02.23
12:08:33 +01'00'

Hanna
Guzik

Elektronicznie
podpisany przez
Hanna Guzik
Data: 2026.02.23
12:32:42 +01'00'

GLÓWNA KSIĘGOWA

Karolina Zaniewska

DYREKTOR SZKOŁY

Hanna Guzik

