


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 17 im. Orła Białego ul. Wańkowicza 11 75-445 Koszalin	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Prezydent Miasta Koszalin Rynek Staromiejski 6 / 7 75-007 Koszalin Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 330388690		 C06F1E9FB1465A85
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

Wstęp

Szkoła Podstawowa nr 17 im. Orła Białego z siedzibą w Koszalinie przy ul. Wańkowicza 11 przedstawia jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

podstawowy przedmiot działalności

Szkoła Podstawowa nr 17 im. Orła Białego jest publiczną jednostką oświatowo-wychowawczą prowadzoną przez Gminę Miasto Koszalin, z siedzibą przy ul. Rynek Staromiejski 6-7, 75-007 Koszalin.

Nadzór pedagogiczny nad Szkołą sprawuje Zachodniopomorski Kurator Oświaty.

Cykl kształcenia trwa osiem lat i jest podzielony na dwa etapy edukacyjne:

- I etap edukacyjny obejmujący klasy I-III - edukacja wczesnoszkolna;
- II etap edukacyjny obejmujący klasy IV-VIII.

W szkole, za zgodą organu prowadzącego może być utworzony oddział przygotowawczy dla uczniów przybywających z zagranicy, podlegających obowiązkowi szkolnemu, którzy nie znają języka polskiego albo znają go na poziomie niewystarczającym do korzystania z nauki oraz wymagają dostosowania procesu kształcenia do ich potrzeb edukacyjnych, a także dostosowania formy organizacyjnej wspomagającej efektywność ich kształcenia.

Nauka w Szkole, zgodnie z obowiązującymi planami nauczania jest bezpłatna.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów

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

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne:

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

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

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

Środki trwałe o wartości początkowej od 10.000,00 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) amortyzuje się metodą liniową z zastosowaniem stawek przyjętych w ustawie

o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania, a kończy się z chwilą ich zrównania z wartością początkową.

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

Nie podlegają umorzeniu grunty i wieczyste użytkowanie gruntów.

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.

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.

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

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

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

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

Należności to należności z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na dany rok budżetowy. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartości ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości), lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten

dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

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

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

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

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

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

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

W jednostce nie są rozliczane międzyokresowo finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie, a ich jednostkowa wartość nie przekracza 3.500,00 zł.

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

w wynagrodzeniach ogółem.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

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

Ustalanie wyniku finansowego

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

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej nr 17
im. Orła Białego w Koszalinie
M. Proucha
mgr Mariola Proucha

2024-03-27

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 17
im. Orła Białego w Koszalinie
Agnieszka B...
mgr Agnieszka B...

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Szkoła Podstawowa nr 17 im. Orła Białego
ul. Wańkowicza 11
75-445 Koszalin

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

330388690

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Wersja: korekta nr 1



BBB01AA3344AFC825

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek obrotowego roku	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (10+11+12+13+14)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+9-15)		
			aktualizacja	przychody (nabywanie)	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	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
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
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	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
1.1.	Grunty	384 233,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384 233,50
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	7 283 300,43	0,00	201 698,82	0,00	0,00	0,00	201 698,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 484 999,25
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	19 842,96	0,00	0,00	0,00	0,00	64 909,04	64 909,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 752,00


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 dotyczący oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384 233,50	384 233,50
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JS	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	4 700 944,09	0,00	208 886,93	0,00	208 886,93	0,00	0,00	0,00	0,00	4 909 831,02	2 582 356,34	2 575 168,23
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	19 592,94	0,00	250,02	64 909,04	65 159,06	0,00	0,00	0,00	0,00	84 752,00	250,02	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	1 461 052,76	0,00	164 714,15	0,00	164 714,15	0,00	0,00	0,00	524 355,13	1 101 411,78	11 345,60	6 998,75
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	6 181 589,79	0,00	373 851,10	64 909,04	438 760,14	0,00	0,00	0,00	524 355,13	6 095 994,80	2 978 185,46	2 966 400,48
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (III.+IV.)	6 181 589,79	0,00	373 851,10	64 909,04	438 760,14	0,00	0,00	0,00	524 355,13	6 095 994,80	2 978 185,46	2 966 400,48

GIÓMBAK & KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej nr 17
im. Orła Białego w Koszalinie
Główny księgowy
mgr Mariola Płoucha

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 17
im. Orła Białego w Koszalinie
Kierownik jednostki
mgr Agnieszka Baracz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 17 im. Orła Białego ul. Wańkowicza 11 75-445 Koszalin	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Numer identyfikacyjny REGON 330388690	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	 6113F5BC8D5CB5A3

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
Szkoły Podstawowej nr 17
im. Orła Białego w Koszalinie
Młouček
mgr Mariola Płoucha

2024-03-27

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 17
im. Orła Białego w Koszalinie
Agieszka Baracz
mgr Agnieszka Baracz

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**Szkoła Podstawowa nr 17 im. Orła Białego
ul. Wańkowicza 11
75-445 Koszalin**

Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych

Załącznik nr 1.3.

Numer Identyfikacyjny REGON

330388690

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.



7A508F21947CA2F8

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	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 (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	null	0,00	0,00	0,00	0,00	null
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	null	0,00	0,00	0,00	0,00	null
	Razem	null	0,00	0,00	0,00	0,00	null

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej nr 17
im. Orła Białego w Koszalinie
Mariola Piócha
mgr **Mariola Piócha**


2024-03-27

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 17
im. Orła Białego w Koszalinie
mgr Agnieszka Daracz
mgr **Agnieszka Daracz**

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Załącznik nr 1.4.
Szkoła Podstawowa nr 17 im. Orła Białego ul. Wańkowicza 11 75-445 Koszalin			 CA5CD12EA6CA7116
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
330388690			

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem (ha):						
Razem (zł):						

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej nr 17
im. Orła Białego w Koszalinie
Mariola Płoucha
mgr Mariola Płoucha


2024-03-27

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 17
im. Orła Białego w Koszalinie
mgr Agnieszka Barańcz

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych	Załącznik nr 1.3.
Szkoła Podstawowa nr 17 im. Orła Białego ul. Wańkowicza 11 75-445 Koszalin			 7A508F21947CA2F8
Numer Identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
330388690			

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	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 (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	null	0,00	0,00	0,00	0,00	null
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	null	0,00	0,00	0,00	0,00	null
	Razem	null	0,00	0,00	0,00	0,00	null

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej nr 17
im. Orła Białego w Koszalinie
Maria Płoucha
mgr **Maria Płoucha**

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 17
im. Orła Białego w Koszalinie
Agnieszka Daracz
mgr **Agnieszka Daracz**

Kierownik jednostki