


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Prezydent Miasta Koszalin Rynek Staromiejski 6 / 7 75-007 Koszalin Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 330388566		 C1F3DD0BD869C7C2

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Wstęp

Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF z siedzibą w Koszalinie przy ul. Franciszkańskiej 102 przedstawia jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

podstawowy przedmiot działalności

Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF jest placówką publiczną, prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie ramowych planów nauczania uwzględniające podstawę programową kształcenia ogólnego. Szkoła prowadzi nauczanie w oddziałach szkolnych I-VIII w zakresie szkoły podstawowe. Szkoła jest jednostką budżetową, której organem prowadzącym jest Gmina Miasto Koszalin.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów

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

Srodki 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.

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

Srodki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową z zastosowaniem stawek przyjętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania, a kończy się z chwilą ich zrównania z wartością początkową.

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

Nie podlegają umorzeniu grunty i wieczyste użytkowanie gruntów.

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

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

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

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

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

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

Należności to należności z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na dany rok budżetowy. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości), lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

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

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

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

- spraw w postępowaniu sądowym,
- należności w postępowaniu układowym,

- należności od podmiotów w upadłości lub likwidacji,
- należności w egzekucji.

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

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału

w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

W jednostce nie są rozliczane międzyokresowo finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie, a ich jednostkowa wartość nie przekracza 10.000,00 zł.

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

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.


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

Ustalanie wyniku finansowego

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

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Hanna Torbińska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF
ul. Franciszkańska 102
75-255 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

330388566

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.



E141B44FB3901724

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zmniejszenie wartości początkowej					Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13+14)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+9-15)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenia w ramach jednostki	przyjęcie w ramach jednostek Gminy Miasto Koszalin	inne		zbycie	likwidacja	przemieszczenia w ramach jednostki	przyjęcie w ramach jednostek Gminy Miasto Koszalin	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	31 778,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 778,12
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	31 778,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 778,12
1.1.	Grunty	292 390,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292 390,13
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 556 408,56	0,00	0,00	0,00	35 500,00	0,00	35 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 591 908,56
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	104 845,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 845,74

1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	1 151 738,79	0,00	164 676,78	0,00	0,00	14 244,73	178 921,51	0,00	40 864,59	0,00	0,00	0,00	40 864,59	1 289 795,71
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	7 105 383,22	0,00	164 676,78	0,00	35 500,00	14 244,73	214 421,51	0,00	40 864,59	0,00	0,00	0,00	40 864,59	7 278 940,14
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	15 000,00	0,00	165 810,15	0,00	180 810,15	0,00	0,00	0,00	0,00	160 447,50	160 447,50	20 362,65
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (II.+III.+IV.)	7 105 383,22	0,00	179 676,78	0,00	201 310,15	14 244,73	395 231,66	0,00	40 864,59	0,00	0,00	160 447,50	201 312,09	7 299 302,79

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (18+19+20)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (22+23+24)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (17+21-25)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-17)	stan na koniec roku obrotowego (16-26)
		17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	31 778,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 778,12	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	31 778,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 778,12	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292 390,13	292 390,13
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 208 363,44	0,00	139 206,05	0,00	139 206,05	0,00	0,00	0,00	0,00	2 347 569,49	3 348 045,12	3 244 339,07
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	90 576,66	0,00	8 661,07	0,00	8 661,07	0,00	0,00	0,00	0,00	99 237,73	14 269,08	5 608,01
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	1 151 738,79	0,00	160 713,18	0,00	160 713,18	0,00	40 864,59	0,00	40 864,59	1 271 587,38	0,00	18 208,33
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	3 450 678,89	0,00	308 580,30	0,00	308 580,30	0,00	40 864,59	0,00	40 864,59	3 718 394,60	3 654 704,33	3 560 545,54
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	20 362,65
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (II.+III.+IV.)	3 450 678,89	0,00	308 580,30	0,00	308 580,30	0,00	40 864,59	0,00	40 864,59	3 718 394,60	3 654 704,33	3 580 908,19

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
Gabrieła Pawluk
mgr Gabriela Pawluk


Główny księgowy

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
Joanna Torbińska
mgr inż. Joanna Torbińska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	4B8F112AE74304A6
330388566			
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

GLÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

2024-03-26


DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbińska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin	Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych	Załącznik nr 1.3.
		 A1FBF86A7D658A52
Numer identyfikacyjny REGON 330388566	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbińska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście		Załącznik nr 1.4.			
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin				 7C1473C68553BA53			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.					
330388566							
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście 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.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

2024-03-26


DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Toruńska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień


Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
Numer identyfikacyjny REGON 330388566		 A8150708CA5B2A23

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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**

GLÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy


2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Toruńska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin	Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Załącznik nr 1.6.
		 73E1C4120E4ED004
Numer identyfikacyjny REGON 330388566	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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						

GLÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

2024-03-26


DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbińska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			7C7A61114D36EDF8	
330388566						
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	2 014,32	229,66	-0,00	-0,00	2 243,98
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	200,00	-0,00	-0,00	200,00
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
Ogółem:		2 014,32	429,66	-0,00	-0,00	2 443,98

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 opisane 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.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy


2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Jorowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON 330388566		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			 671511F22E3A1ED6	
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"

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
Gabriela Pawluk
mgr Gabriela Pawluk


2024-03-26

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
Jadwiga Torbalska
mgr inż. Jadwiga Torbalska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin			 5FD71CFC10AC42F5
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
330388566			
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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

2024-03-26


DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbińska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 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.
		 C258DDE1EA606B08
Numer identyfikacyjny REGON 330388566	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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

GLÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr inż. Joanna Torbińska

Kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF
ul. Franciszkańska 102
75-255 Koszalin

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze
wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*

Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON

330388566

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.



D271941D47A56FA7

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

GLÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie


Główny księgowy

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr inż. Joanna Torbińska

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 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin			
Numer identyfikacyjny REGON 330388566		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	85716A411CCD35D4
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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoly Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr Gabriela Pawluk


2024-03-26

DYREKTOR
Szkoly Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
mgr inż. Joanna Torbńska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin	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	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 330388566		 1012FD8DD1481F33

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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 wielkość wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy


2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbalska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin			 49B01E1CC82B0C55	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
330388566				
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	

GLÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
[Signature]
mgr Gabriela Pawluk


Główny księgowy

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
[Signature]
mgr inż. Joanna Torbińska
Kierownik jednostki

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Szkola Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	 6D9D0A71EF4C4878
330388566			
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Nagrody jubileuszowe	55 686,24	
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	65 055,93	
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00	
4.	Inne świadczenia pracownicze	50 625,00	
	Ogółem	171 367,17	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoly Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy


2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoly Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbanska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 330388566		 ABAD0D415DB95448

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

inne informacje

Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym wydano 502 062,94 złote, w szczególności:

- Wynagrodzenia 415 155,00 zł
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników 81 052,00 zł
- Zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych 5 855,94 zł.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbińska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Numer identyfikacyjny REGON 330388566					sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Szkoły Podstawowej nr 5
 im. UNICEF w Koszalinie
mgr Gabriela Pawluk


2024-03-26

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej nr 5
 im. UNICEF w Koszalinie
mgr inż. Joanna Torbińska

 Główny księgowy

 rok, miesiąc, dzień

 Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 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.
Numer identyfikacyjny REGON 330388566	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	 FB10395C350400F3

		Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
I.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
[Signature]
mgr Gabriela Pawluk


2024-03-26

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
[Signature]
mgr inż. Paulina Torbińska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Numer identyfikacyjny REGON 330388566		 16E0A0C14F5B91D8

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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:		

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy

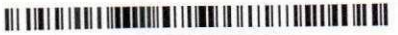
2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbińska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 330388566		 3E1F488005BAEC03
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy


2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbińska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 330388566		 A001D0880B7969C4
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

inne informacje

--

GLÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr Gabriela Pawluk

Główny księgowy


2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie

mgr inż. Joanna Torbińska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. UNICEF ul. Franciszkańska 102 75-255 Koszalin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 330388566		 9977184794E58325
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

inne informacje

--

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
Gabriela Payluk
mgr Gabriela Payluk

Główny księgowy

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 5
im. UNICEF w Koszalinie
Joanna Torbińska
mgr inż. Joanna Torbińska

Kierownik jednostki