


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii Wojska Polskiego ul. Wojska Polskiego 36 75-712 Koszalin	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	Adresat: Gmina Miasto Koszalin Rynek Staromiejski 6-7 75-007 Koszalin Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 330387905		Wersja: korekta nr 1  93415214877ED537

Wstęp

nazwę jednostki - Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii Wojska Polskiego
 siedzibę jednostki - ul. Wojska Polskiego 36, 75-712 Koszalin
 adres jednostki - ul. Wojska Polskiego 36, 75-712 Koszalin
 Szkoła jest jednostką budżetową, dla której organem prowadzącym jest Gmina Miasto Koszalin.

podstawowy przedmiot działalności

Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej. Jednostka realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Ogólne zasady polityki rachunkowości:

1. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są w języku polskim, przy użyciu komputera, w walucie polskiej (PLN) w oparciu o zaktualizowany plan kont dla jednostek budżetowych samorządu terytorialnego oraz na podstawie przyjętych zasad rachunkowości.
 2. Okresem sprawozdawczym jest rok kalendarzowy.
 3. Jednostka nie prowadzi gospodarki materiałowej. Zakupione materiały zalicza się bezpośrednio w koszty działalności, a zakupione materiały uważa się za zużyte w momencie zakupu.
 4. Ewidencje środków pieniężnych prowadzi się w oparciu o wyodrębnione rachunki bankowe, a środki pieniężne w gotówce podlegają odrębnej ewidencji w raportach kasowych.
- Zasady wyceny środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:
1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w:
 - a. cenie nabycia,
 - b. koszcie wytworzenia,
 - c. wartości określonej w decyzji właściwego organu,
 - d. wartości przeszacowanej, pomniejszonej o umorzenie.
 2. Za środki trwałe uważa się przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł.
 3. Środki 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.
 4. Środki trwałe o wartości powyżej 1.000,00 zł i poniżej 10.000,00 zł uważa się za pozostałe środki trwałe wobec których 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.
 5. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł i poniżej 10.000,00 zł są amortyzowane i zaliczane w koszty w 100 % wartości w momencie wydania ich do użytkowania. Wydatki na zakup tych środków uważa się za wydatki bieżące.
 6. Nie podlegają umorzeniu grunty i wieczyste użytkowanie gruntów.
 7. Przedmioty o wartości początkowej od 150,00 zł i poniżej 1.000,00 zł uważa się za wyposażenie stanowisk pracy. Podlegają one analitycznej ewidencji ilościowej ze wskazaniem osób użytkujących aż do fizycznej likwidacji.
 8. 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.
 9. WNIp o wartości początkowej od poniżej 1.000,00 zł uważa się za niskocenne. Podlegają one analitycznej ewidencji ilościowej ze wskazaniem osób użytkujących aż do fizycznej likwidacji.
 10. Jednorazowo, bez względu na wartość, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się:
 - a. książki i zbiory biblioteczne,
 - b. środki dydaktyczne,
 - c. odzież i umundurowanie,
 - d. meble i dywany.

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

Należności wycenia się w wartości wymagalnej z uwzględnieniem należnych odsetek zarachowywanych co najmniej raz na kwartał.
 Jednostka tworzy w ciężar kosztów bieżącego okresu odpisy aktualizujące należności niepodatkowe dotyczące: spraw w postępowaniu sądowym, należności w postępowaniu układowym, należności w egzekucji.

Zasady wyceny pasywów:

1. Jednostka wycenia fundusze w wartości nominalnej.
2. Jednostka wycenia zobowiązania w wartości wymagalnej, tzn. w wartości nominalnej powiększonej o odsetki od zobowiązań przeterminowanych. Odsetki obciążają koszty finansowe.
3. Jednostka nie tworzy rezerw na przyszłe zobowiązania z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw. Środki na w/w wydatki corocznie planowane są w budżecie jednostki.

Inne informacje

okres objęty sprawozdaniem - 01 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Należności krótkoterminowe jednostki stanowią kwotę 25 208,81 zł, (poz. B.II bilansu) .

Na w/w kwotę składają się:

1. Należności z tyt. najmu pomieszczeń oraz dostaw i odsetek za nieterminowe wpłaty posiłków dla uczniów (punkt B.II.1 bilansu: 2469,03 zł).
2. Pozostałe należności (punkt B.II.5 bilansu): 22 739,78 zł, w tym: należności z tytułu podatku VAT naliczonego przyszłego roku (139,96 zł), należności z tyt. pożyczek z ZFŚS(22 560,00 zł), należności z tyt. korekty listy płac: (39,82 zł).

Zobowiązania krótkoterminowe jednostki na dzień 31.12.2022 r. stanowią kwotę: 753 488,83 zł, w tym:

1. Fundusz ZFŚS w wysokości 40 804,37 zł (poz. D.II..8.1)
2. zobowiązania w wysokości 712 684,46 zł , w tym:
 - zobowiązania z tytułu dostawy usług 47.135,88 zł (w tym nadpłaty za Gorący Posiłek w wysokości: 283,50 zł) - poz. D. II.1,
 - zobowiązania wobec US z tytułu PDOF: 63.191,00 zł - poz. D. II.2
 - zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek ZUS: 317 030,22 zł - poz. D. II.3
 - zobowiązania wobec pracowników z tytułu DWR: 284.164,97 zł - poz. D. II.4
 - zobowiązania pozostałe 1 162,39 zł - poz. D. II.4, w ty: 1153,39 zł z tytułu składek PPK, 9,00 zł nadpłata za duplikat legitymacji.

Informacje dotyczące ZFŚS

Saldo końcowe ZFŚS stanowi kwotę 40 804,37 zł (poz.D.II.8, strona pasywa bilansu), z czego na rach. bankowym pozostaje kwota: 18244,37 zł (poz. B.III.2 storna aktywa bilansu)., a na należnościach od pracowników z tyt. pożyczek kwota: 22 560,00 zł (poz. B.II.4 storna aktywa bilansu).

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bernadeta Kępka

Główny księgowy

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 7
Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie

mgr Katarzyna Sacha-Dąbrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii Wojska
Polskiego
ul. Wojska Polskiego 36
75-712 Koszalin**

Załącznik nr 1.1.

**Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości
niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)**

Numer identyfikacyjny REGON

330387905

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.



F1321D181ECC7D12

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 zmniejszenia 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	30 363,24	0,00	9 236,23	0,00	0,00	0,00	9 236,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 221,84	30 377,63
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	52 666,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 643,05	47 643,05	5 023,24
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	83 029,53	0,00	9 236,23	0,00	0,00	0,00	9 236,23	0,00	0,00	0,00	0,00	56 864,89	56 864,89	35 400,87
1.1.	Grunty	371 908,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371 908,39
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	5 230 940,96	0,00	73 000,00	0,00	0,00	0,00	73 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 303 940,96
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	717 431,31	0,00	14 800,50	0,00	0,00	0,00	14 800,50	0,00	0,00	0,00	0,00	182 960,40	182 960,40	549 271,41

I.4.	Srodki 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	0,00	0,00
I.5.	Inne srodki trwałe	348 887,65	0,00	178 701,22	0,00	0,00	0,00	30 311,27	209 012,49	0,00	3 629,60	0,00	0,00	33 625,47	37 255,07	520 645,07	
II.	Srodki trwałe ogółem (od I.1 do I.5.)	6 669 168,31	0,00	266 501,72	0,00	0,00	0,00	30 311,27	296 812,99	0,00	3 629,60	0,00	0,00	216 585,87	220 215,47	6 745 765,83	
III.	Srodki 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	0,00	
IV.	Zaliczki na srodki 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	0,00	
V.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (II.+III.+IV.)	6 669 168,31	0,00	266 501,72	0,00	0,00	0,00	30 311,27	296 812,99	0,00	3 629,60	0,00	0,00	216 585,87	220 215,47	6 745 765,83	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia 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	30 363,24	0,00	9 236,23	0,00	9 236,23	0,00	0,00	9 221,84	9 221,84	30 377,63	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	52 666,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 643,05	47 643,05	5 023,24	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	83 029,53	0,00	9 236,23	0,00	9 236,23	0,00	0,00	56 864,89	56 864,89	35 400,87	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	371 908,39	371 908,39
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	3 180 868,84	0,00	121 057,14	0,00	121 057,14	0,00	0,00	0,00	0,00	3 301 925,98	2 050 072,12	2 002 014,98
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	715 835,70	0,00	16 396,11	0,00	16 396,11	0,00	0,00	182 960,40	182 960,40	549 271,41	1 595,61	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	348 887,65	0,00	209 012,49	0,00	209 012,49	0,00	3 629,60	33 625,47	37 255,07	520 645,07	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	4 245 592,19	0,00	346 465,74	0,00	346 465,74	0,00	3 629,60	216 585,87	220 215,47	4 371 842,46	2 423 576,12	2 373 923,37
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 (II.+III.+IV.)	4 245 592,19	0,00	346 465,74	0,00	346 465,74	0,00	3 629,60	216 585,87	220 215,47	4 371 842,46	2 423 576,12	2 373 923,37

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Beata Kępka

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej nr 7
 Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie


 mgr Katarzyna Szymańska-Dobrowolska

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii Wojska Polskiego ul. Wojska Polskiego 36 75-712 Koszalin			 CA43F1106A21B106
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
330387905			

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bernadeta Kępka

2023-03-29


DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 7
Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie

mgr Katarzyna Sacha-Edwardska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Załącznik nr 1.4.
Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii Wojska Polskiego ul. Wojska Polskiego 36 75-712 Koszalin			 51C59AAC0B21E3D2
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
330387905			

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
1		powierzchnia (ha)	0,00	0,00	0,00	0,00
1		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (ha):						0,00
Razem (zł):						0,00

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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Bernadeta Kępka

2023-03-29

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej nr 7
 Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie

 mgr Katarzyna Socha-Dąbrowska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii
Wojska Polskiego
ul. Wojska Polskiego 36
75-712 Koszalin

Odpisy aktualizujące wartości aktywów
trwałych

Załącznik nr 1.3.

Numer identyfikacyjny REGON

330387905

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.



42851989CEE0B8E5

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bernadeta Kępka

Główny księgowy

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 7
Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie

mgr Katarzyna Socha-Dąbrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii
Wojska Polskiego
ul. Wojska Polskiego 36
75-712 Koszalin

Wartość nieamortyzowanych lub
nieumarzanych przez jednostkę środków
trwałych, używanych na podstawie umów

Załącznik nr 1.5.

Numer identyfikacyjny REGON

330387905

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.



14812DE913B61CD1

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**

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bernadeta Kępka

Główny księgowy


2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 7
Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie

mgr Katarzyna Socha-Dąbrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii Wojska Polskiego ul. Wojska Polskiego 36 75-712 Koszalin	Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Załącznik nr 1.6.
Numer identyfikacyjny REGON 330387905		 sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r. 5C7887111C5AD747

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Bernadetta Kępka


2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej nr 7
 Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie

 mgr Katarzyna Socha-Dąbrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.	
Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii Wojska Polskiego ul. Wojska Polskiego 36 75-712 Koszalin			 A0439D1ACE5EBEA7	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
330387905				

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.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bernadeta Kępka

Główny księgowy

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 7
Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie
mgr Katarzyna Socha-Dąbrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii Wojska
Polskiego
ul. Wojska Polskiego 36
75-712 Koszalin**

Numer identyfikacyjny REGON

330387905

Dane o stanie rezerw

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Załącznik nr 1.8.



02EB34144045A717

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
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bernadeta Kępką


Główny księgowy

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 7
Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie
mgr Katarzyna Szczyta-Dąbrowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii Wojska Polskiego ul. Wojska Polskiego 36 75-712 Koszalin	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Numer identyfikacyjny REGON 330387905	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	 1DCDB7C4827A1E61

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bernadeta Kępka

Główny księgowy


2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 7
Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie

mgr Katarzyna Socha-Dąbrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii Wojska Polskiego ul. Wojska Polskiego 36 75-712 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.  24125EA71914FC93
Numer identyfikacyjny REGON 330387905	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bernadeta Kępka

Główny księgowy

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 7
Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie

mgr Katarzyna Sacha-Dąbrowska

Kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii Wojska
Polskiego
ul. Wojska Polskiego 36
75-712 Koszalin

Numer identyfikacyjny REGON

330387905

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

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Załącznik nr 1.11.



7BC11C7ED48F6EE4

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 konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Beata Kopka
Główny księgowy

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 7
Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie
mgr Katarzyna Suda-Dąbrowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii Wojska Polskiego ul. Wojska Polskiego 36 75-712 Koszalin	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.
Numer identyfikacyjny REGON 330387905		 8E0DE1C5F560D7F6

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1		0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bernadyna Kępka

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 7
Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie

mgr Katarzyna Socha-Dąbrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii
Wojska Polskiego
ul. Wojska Polskiego 36
75-712 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.

Numer identyfikacyjny REGON

330387905

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.



13D7E40945EA75B1

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1		0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bernadeta Kępka

Główny księgowy


2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 7
Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie

mgr Katarzyna Socha-Dąbrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poreczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.
Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii Wojska Polskiego ul. Wojska Polskiego 36 75-712 Koszalin			 722AC6C1B552D308
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
330387905			

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bernadeta Kępka


Główny księgowy

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 7
Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie
mgr Katarzyna Socha-Dąbrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii Wojska Polskiego ul. Wojska Polskiego 36 75-712 Koszalin	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Numer identyfikacyjny REGON 330387905		 21AD088ECF319552

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	119 426,86
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	55 420,89
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	24 897,83
4.	Inne świadczenia pracownicze	4 000,00
	Ogółem	203 745,58

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bernadeta Kępka

Główny księgowy


2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej nr 7
 Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie

mgr Katarzyna Socha-Dąbrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii Wojska Polskiego ul. Wojska Polskiego 36 75-712 Koszalin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 330387905		 75E37B1B9B12B6D7
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		

inne informacje

Środki finansowe wydatkowane przez Szkołę Podstawową nr 7 w Koszalinie na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym.

Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym wydatkowano kwotę: 234 624,26 zł, w tym:

- Zużycie materiałów i energii : 1 950,00 zł
- Wynagrodzenia : 194 490,61 zł
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników : 38 183,65 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bernadeta Kępka

Główny księgowy

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej nr 7
 Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie

mgr Katarzyna Socha-Dąbrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii
Wojska Polskiego
ul. Wojska Polskiego 36
75-712 Koszalin

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Załącznik nr 2.1.

Numer identyfikacyjny REGON

330387905

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.



4D1ADD9D2B0AF073

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
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Kępka


Główny księgowy

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 7
Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie
mgr Katarzyna Socha-Dobrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii Wojska Polskiego ul. Wojska Polskiego 36 75-712 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 330387905	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	 7712AA921088AE53

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bernadeta Kępk

Główny księgowy

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej nr 7
 Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie
mgr Katarzyna Socha-Dąbrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii
Wojska Polskiego
ul. Wojska Polskiego 36
75-712 Koszalin

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

Załącznik nr 2.3.

Numer identyfikacyjny REGON

330387905

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.



1DBF426D25738D01

Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	odszkodowania	0,00	0,00
2		0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bernadeta Kępka

2023-03-29


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Szkoła Podstawowa nr 7
im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie

mgr Katarzyna Socka-Dąbrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii Wojska Polskiego ul. Wojska Polskiego 36 75-712 Koszalin	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 330387905		 E9B22E102DE6B227
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
1 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	2 stan na początek roku obrotowego 0,00	3 Stan na koniec roku obrotowego 0,00


GLÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Bernadeta Kępka

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej nr 7
 Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie
 mgr Katarzyna Socha-Dąbrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii Wojska Polskiego ul. Wojska Polskiego 36 75-712 Koszalin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 330387905		 48AE18042164D075
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		

inne informacje

Wyjaśnienia do załącznika nr 1.1 informacji dodatkowej.

W roku 2022 majątek brutto, w tym WNiP, środków trwałych i pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych wzrósł o łączną kwotę 28 968,86.z, z kwoty 6.752.197,84 zł, do kwoty: 6.781.166,70 zł.

Zwiększenia w roku 2022 o kwotę: 306 049,22 zł, w tym:

- zwiększenie wartości budynku szkoły w związku z przeprowadzonymi inwestycjami zwiększającymi wartość użytkową i bezpieczeństwo PPOŻ budynku na kwotę 73.000,00 zł,
- zakup wyposażenia i pomocy dydaktycznych o wartości: 192 082,56 zł
- zakup książek do biblioteki szkolnej o wartości: 1.419,16 zł
- zakup WNiP o wartości: 9.236,23 zł
- otrzymanie darowizny książek do biblioteki szkolnej o wartości: 4.431,19 zł,
- otrzymanie w drodze darowizny od Rady rodziców szafek uczniowskich o wartości o wartości: 25.880,08 z.

Zmniejszenia w roku 2022 o kwotę: 277.080,36 zł, w tym:

- likwidacja majątku o wartości: 3 629,60 zł, (w tym pomocy dydaktycznych o wartości 750,00 zł i zbiorów bibliotecznych o wartości: 2.879,60 zł).
- przeniesienie majątek o wartości początkowej mniejszej niż 1000,00 zł, który w latach poprzednich został ujęty w został zdjęty z ewidencji bilansowej (ilościowo-wartościowej) na ewidencję pozabilansową (ilościową) - w związku ze zmianą polityki rachunkowości dostosowując ewidencję majątku szkoły do polecenia Prezydenta Miasta Koszalin - wartość majątku: 273 450,76 zł, (w tym; WNiP o wartości: 56.864,89 zł i wyposażenie o wartości: 216 585,87 zł).

Po uwzględnieniu dotychczasowej umorzenia, wartość netto majątku w porównaniu z rokiem poprzednim zmniejszyła się o kwotę: 49.652,75 zł (wartość początkowa: 2.423.576,12 zł , wartość końcowa: 2.373.923,37 zł).

Wartość majątku umorzonego na początek roku: 4.328.621,72 zł, na koniec roku stanowiła kwotę: 4.407.243,33 zł., wzrost o 78 621,61 zł. Zmiana wartości umorzenia wartości majątku związana była:

- Z naliczeniem w roku 2022 amortyzacji rocznej o wartości: 355 701,97 zł, w tym::
 - od środków trwałych umarzanych stopniowo, na kwotę: 122 652,75 zł,
 - od pozostałych środków trwałych umorzonych jednorazowo, zakupionych lub otrzymanych w drodze darowizny - wartość umorzonego majątku: 233 812,99 zł
 - od pozostałych WNiP umorzonych jednorazowo - wartość umorzonego majątku:9.236,23 zł
- Z przeniesieniem w roku 2022 majątku na ewidencję pozabilansową, zmniejszono wartość umorzenia majątku o kwotę: 277.080,36 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bernadeta Kępka

Główny księgowy


2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 7
Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie

mgr Katarzyna Socha-Dąbrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii Wojska Polskiego ul. Wojska Polskiego 36 75-712 Koszalin	Dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 330387905		 9E4B2113BCB5DF86

inne informacje

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat:
 W sprawozdaniu „Rachunek zysków i strat jednostki” po stronie przychodów, w pozycji D. III, „inne przychody operacyjne” – została wykazana kwota w wysokości 32.366,51 zł. Do w/w wartości wliczone zostały:

- otrzymane darowizny książek do biblioteki szkolnej w wysokości 4.431,19 zł,
- otrzymane od Rady Rodziców szafki uczniowskie o wartości 25.880,08 zł,
- przychody jednostki z tyt. tzw. wynagrodzenia płatnika o wartości: 1.650,24 zł,
- przychody z tytułu opłat za duplikaty legitymacji: 405,00 zł

Otrzymanych rzeczowe darowizny oraz majątek o wartości 30 311,27 zł zostały zamortyzowany w 100 % w momencie przyjęcia na stan, a koszt został zewidencjonowany na koncie 401 i ujęty w sprawozdaniu „Rachunek zysków i strat jednostki” po stronie kosztów w pozycji B.II. Wartość majątku została zewidencjonowana na kontach 013 i 014 a jego 100 % umorzenie na koncie 072.

Wyjaśnienia do bilansu:
 W bilansie zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wynagrodzeń i pochodnych w roku 2022 stanowią kwotę niższą niż w roku 2021 o 99.405,07 zł. Wynika to z faktu innej ewidencji naliczonych list płac z tyt. dodatkowego wynagrodzenie rocznego za 2022 r. wypłaconego w 2023 r.. W roku 2022 listy naliczonego DWR zaksięgowane zostały w kwotach netto, tj ich rozliczenia na poszczególne potrącenia i kwotę netto do wypłaty. Skutkiem tego jest przesunięcie wykazanych w pozycji pasywa, D.II.4 bilansu kwot zobowiązań z tyt. wynagrodzeń wobec pracowników, na rzecz zobowiązań z tytułu składek ZUS i z tyt. podatku od wynagrodzeń (w pozycjach D.II..2 i 3). Łączna kwota zobowiązań wynikających z list płac za rok 2022 przy przyjęciu metodologii księgowania z roku 2021 nie uległa by zmianie.


GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Bernadeta Kępka

Główny księgowy

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej nr 7
 Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie

 mgr Katarzyna Socha-Dąbrowska

Kierownik jednostki