SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 10
im. Leonida Teligi
ul. Kazimierza Królewicza Nr 63
71-551 Szczecin, tel./fax. 91 45-00-918
NIP 851-19-90-025, REGON 000223970

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:

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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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:

Zmiana do opisu Konta 101 -Kasa
Konto 101 służy do ewidencji krajowej i zagranicznej gotówki znajdującej się w kasach jednostki.
Na stronie Wn konta 101 ujmuje się wpływy gotówki oraz nadwyżki kasowe, a na stronie Ma - rozchody gotówki i niedobory kasowe.
Wartość konta 101 koryguje się o różnice kursowe dotyczące gotówki w walucie obcej.
Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 101 powinna umożliwić ustalenie:
1) stanu gotówki w walucie polskiej;
2) stanu gotówki w walucie zagranicznej, wyrażonego w walucie polskiej i obcej, z podziałem na poszczególne waluty obce;
3) wartości gotówki powierzonej poszczególnym osobom za nią odpowiedzialnym.
Konto 101 może wykazywać saldo Wn, które oznacza stan gotówki w kasie.
Uszczegółowienie zasad klasyfikacji zdarzeń gospodarczych przyjęte przez Jednostkę:
Wszelkie operacje kasowe ujmuje się w dniu ich dokonania w raportach kasowych. Raporty kasowe sporządza się za okresy dzienne (dni robocze), ale tylko za dni, w których dokonana została transakcja kasowa. Raporty kasowe z tytułu korzystania z pływalni szkolnej sporządza się dzienne za dni od poniedziałku do piątku, natomiast za okres od soboty do niedzieli sporządza się w poniedziałek. Wyjątkiem stanowi sytuacja kiedy ostatni dzień w miesiącu wypada w sobotę lub niedzielę i występowały transakcje kasowe, wówczas raport kasowy sporządza się na ostatni dzień miesiąca. Raporty kasowe księgowane są pod datą zamknięcia raportu kasowego. Gotówkę pochodzącą z wpłat do kasy odprowadza się do banku, nie później jednak niż w ostatnim dniu miesiąca. W uzasadnionych przypadkach dopuszcza się pozostawienie gotówki w kasie w ostatnim dniu miesiąca. Wyjątek stanowi miesiąc grudzień, w którym na dzień 31 grudnia stan kasy musi być zero.
Dodano konto pozabilansowe - 090 - Laptopy przekazane na własność
Na stronie Ma konta ujmuje się wartość laptopów przekazanych na własność uczniom w ramach wsparcia rozwoju kompetencji cyfrowych uczniów.

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	53 883,36	0,00	6 398,94	0,00	0,00	6 398,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**60 282,30**
2.	**Środki trwałe**	**21 978 988,12**	**0,00**	**356 180,96**	**157 000,00**	**0,00**	**513 180,96**	**0,00**	**361 466,32**	**0,00**	**0,00**	**361 466,32**	**22 130 702,76**
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	18 461 832,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208 142,45	0,00	0,00	208 142,45	**18 253 690,36**

Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	576 438,21	0,00	15 605,63	157 000,00	0,00	172 605,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**749 043,84**
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	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 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	264 498,52	0,00	129 400,77	0,00	0,00	129 400,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**393 899,29**
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	122 262,29	0,00	16 035,49	0,00	0,00	16 035,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**138 297,78**
Grupa 6	Urządzenia techniczne	714 776,25	0,00	15 325,69	0,00	0,00	15 325,69	0,00	14 688,00	0,00	0,00	14 688,00	**715 413,94**
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	1 839 180,04	0,00	179 813,38	0,00	0,00	179 813,38	0,00	138 635,87	0,00	0,00	138 635,87	**1 880 357,55**
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:	**22 032 871,48**	**0,00**	**362 579,90**	**157 000,00**	**0,00**	**519 579,90**	**0,00**	**361 466,32**	**0,00**	**0,00**	**361 466,32**	**22 190 985,06**

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	53 883,36	0,00	6 398,94	0,00	0,00	6 398,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**60 282,30**
2.	**Środki trwałe**	**5 161 118,57**	**0,00**	**927 551,90**	**0,00**	**0,00**	**927 551,90**	**0,00**	**322 208,28**	**0,00**	**0,00**	**322 208,28**	**5 766 462,19**
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	2 848 103,67	0,00	428 708,99	0,00	0,00	428 708,99	0,00	168 884,41	0,00	0,00	168 884,41	**3 107 928,25**
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 879,44	0,00	26 349,37	0,00	0,00	26 349,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**78 228,81**
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	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 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	264 498,52	0,00	129 400,77	0,00	0,00	129 400,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**393 899,29**
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	103 787,79	0,00	23 389,34	0,00	0,00	23 389,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**127 177,13**

Grupa 6	Urządzenia techniczne	243 574,58	0,00	76 588,22	0,00	0,00	76 588,22	0,00	14 688,00	0,00	0,00	14 688,00	**305 474,80**
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	1 649 274,57	0,00	243 115,21	0,00	0,00	243 115,21	0,00	138 635,87	0,00	0,00	138 635,87	**1 753 753,91**
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:	**5 215 001,93**	**0,00**	**933 950,84**	**0,00**	**0,00**	**933 950,84**	**0,00**	**322 208,28**	**0,00**	**0,00**	**322 208,28**	**5 826 744,49**

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**	**16 817 869,55**	**16 364 240,57**
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	15 613 729,14	15 145 762,11
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	524 558,77	670 815,03
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	18 474,50	11 120,65
Grupa 6	Urządzenia techniczne	471 201,67	409 939,14
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	189 905,47	126 603,64
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	**16 817 869,55**	**16 364 240,57**

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 wieczyście:

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 (m^2):			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Ogółem wartość (zł):			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.5. Wartość nieamortyzowanych 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 [1]	Zmniejszenia [2]		Stan na koniec roku obrotowego	Uszczegółowienie
				Kwota wykorzystania [4]	Rozwiązanie (spłata)		
1.	Należności budżetowe	13 385,55	861,21	0,00	0,00	**14 246,76**	
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:	**13 385,55**	**861,21**	**0,00**	**0,00**	**14 246,76**	

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 postepowania 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	
	OGÓŁEM:	**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	5 990 073,14	
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	1 230 995,77	
3.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	425 931,38	
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.)	455 198,46	
	OGÓŁEM:	**8 102 198,75**	

1.16. Inne informacje

1. W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2023r. w pozycji "pozostałe należności" uwzględniono należności z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (10 475,00 zł).
2. W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2023r. w pozycji "pozostałe zobowiązania" uwzględniono zobowiązania z tytułu :
- podatku Vat wobec Gminy Miasto Szczecin (3867,08 zł),
- składek na Pracownicze Plany Kapitałowe (PPK) PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA (2158,88 zł),
- nieodebrane świadczenie z ZFŚS przez emerytowanego nauczyciela (700,00 zł)
3. Brak środków zgromadzonych na rachunku VAT.
4. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń w 2023r. wyniósł 349268,00 zł.
5. Należności z tytułu dochodów budżetowych na dzień 31.12.2023r. wynoszą 13507,56 zł (brutto) z czego:
- należności z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych wynoszą 3355,00 zł
- należności z tytułu wpływów z usług wynoszą 3220,15 zł,
- należności z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego wynoszą 50,70 zł
- należności z tytułu odsetek od należności niezapłaconych w terminie wynoszą 6881,71 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 wytworzenia środków trwałych w budowie (we własnym zakresie)	0,00	
2.	Koszt nabycia 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):**	**47 006,81**	
2.	Przychody o nadzwyczajnej wartości	0,00	
3.	Przychody, które wystąpiły incydentalnie	47 006,81	RZiS - D.III "Inne przychody operacyjne": zwrot nadpłaty składek ZUS z lat ubiegłych (rozliczenie konta) - 45990,09 zł, otrzymanie darowizny rzeczowej (zbiory biblioteczne) - 1016,72 zł.
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:

1. W sprawozdaniu finansowym – „Zestawienie zmian w funduszu jednostki" sporządzonym na dzień 31.12.2023r. w „Innych zwiększeniach" uwzględniono:
- korektę składek społecznych ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022r. – 0,01 zł
- korektę składek społecznych ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022r. po zmarłym pracowniku – 418,43 zł
- korektę składek na Fundusz Pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022r. – 0,01 zł
- korektę składek na Fundusz Pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022r. po zmarłym pracowniku – 59,64 zł
- korektę składek na PPK od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022r. po zmarłym pracowniku – 36,51 zł
- korektę faktur za energię elektryczną za 2022r. – Enea S.A. – 238 763,08 zł
- korektę faktur za energię cieplną za 2022r. – SEC Sp. z o.o. – 113 296,57 zł
- korektę faktur za gaz za 2022r. – PGNiG Obrót detaliczny Sp. z o.o. – 7 929,03 zł
- zwrot nadpłaty odsetek z lat ubiegłych od nieterminowych wpłat składek ZUS z lat ubiegłych – 43,00 zł,
- korektę faktury za artykuły spożywcze za 2022r. – Hurtownia Wielobranżowa ROJAN JAN PATRUŚ, ROMAN BĄCZYŃSKI Spółka Jawna. – 344,57 zł
- nieodpłatnie otrzymane Laptopy dla uczniów klas IV zgodnie z umową nr 2023/17/40 w ramach wsparcia kompetencji cyfrowych uczniów – 235 624,95 zł
- podatek vat naliczony od korekt za energię za 2022r. – 45,73 zł
2. W sprawozdaniu finansowym – „Zestawienie zmian w funduszu jednostki" sporządzonym na dzień 31.12.2023r. w „Innych zmniejszeniach" uwzględniono:
- korektę składek społecznych ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022r. – 0,13 zł
- korektę składek na Fundusz Pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022r. – 14,18 zł
- korektę składek na PPK od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022r. – 0,01 zł
- przekazane na własność uczniom kl. IV laptopy w ramach wsparcia kompetencji cyfrowych uczniów – 221080,20 zł,
- umorzenie przyjętych na stan nieodebranych laptopów przez uczniów kl.IV w ramach wsparcia kompetencji cyfrowych uczniów – 14544,75 zł
- korektę faktur za energię cieplną za 2022r. – SEC Sp. z o.o. – 72061,93 zł
- fakturę za artykuły spożywcze za 2022r. – Hurtownia Wielobranżowa ROJAN JAN PATRUŚ, ROMAN BĄCZYŃSKI Spółka Jawna. – 344,57 zł
- wartość zlikwidowanego środka trwałego (wartość netto) – 39258,04 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	**2023-02-22**	**Hanna Guzik**
.....	.....	.....
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)
GŁÓWNA KSIĘGOWA Karolina Zaniewska		DYREKTOR SZKOŁY Hanna Guzik