

PSP3.L. 3124.14.2020

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3

z Oddziałami Integracyjnymi

im. Tadeusza Kościuszki w Pułtusku

ul. Aleja Tysiąclecia 14, 06-100 Pułtusk

tel. (081) 602 54 90, fax (081) 602 60 79

NIP 5001140014, REGON 141100107

INFORMACJA DODATKOWA

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI im. Tadeusza Kościuszki W PUŁTUSKU

UL. ALEJA TYSIĄCLECIA 14,

06-100 PUŁTUSK

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2019 R. - 31.12.2019 R.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi im. Tadeusza Kościuszki

1.2 Siedziba jednostki

Pułtusk

1.3 Adres jednostki

Ul. Aleja Tysiąclecia 14, 06-100 Pułtusk

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi im. Tadeusza Kościuszki w Pułtusku jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności:

- 1) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły;
- 2) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów;
- 3) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

3. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez **Publiczną Szkołę Podstawową Nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi im. Tadeusza Kościuszki w Pułtusku** w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17 września 2017 r. sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny zakupu. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymanych na podstawie decyzji wycenia się według kwoty wskazanej w tej decyzji.

Środki trwałe w kwocie od 500,00 do 9.999,99 umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, środki trwałe o wartości 10.000,00 zł i powyżej amortyzuje się metodą liniową zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny zakupu. Wartości niematerialne i prawne w kwocie od 500,00 do 9.999,99 umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000,00 zł i powyżej amortyzuje się metodą liniową zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia.

Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty

Zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen zakupu.

Odpis aktualizujący należności nie dotyczy.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. **Tabela 1**

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – *nie dotyczy*

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. Tabela nr 2 i tabela 3. *Nie dotyczy*

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. Tabela nr 4. *Nie dotyczy*

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. Tabela nr 5. *Nie dotyczy*

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. Tabela nr 6. *Nie dotyczy*

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 należności finansowych

jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych). Tabela nr 7. *Nie dotyczy*

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

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 do 5 lat

c) powyżej 5 lat. Tabela nr 8. *Nie dotyczy*

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze. **Tabela nr 9**

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. Tabela nr 10. *Nie dotyczy*

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. Tabela nr 11. *Nie dotyczy.*

3. Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Pułtusk. **Tabela 12 i tabela 13.**

Dnia 30.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Jankowska

(główny księgowy)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Dorota Kucińska

(kierownik jednostki)

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie **Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi im. Tadeusza Kościuszki** z siedzibą w **Pułtusk** za rok 2019, na które składają się:

- *bilans tj. aktywa i pasywa*
- *rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)*
- *zestawienie zmian w funduszu jednostki*
- *informacja dodatkowa,*

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 30.03.2020 r.

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mg Aneta Jankowska

.....
(główny księgowy)

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3
z Oddziałami Integracyjnymi
im. Tadeusza Kościuszki w Pułtusk
ul. Aleja Tysiąclecia 14, 06-100 Pułtusk
tel./fax /0-23/ 692 54 32, fax /0-23/ 692 00 79
NIP 555-11-45-005, REGON 001100107

DYREKTOR SZKOŁY

.....
mg Dorota Karzalewska

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+ 6-10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego (12+16-17)	Zmniejszenie umorzenia (13+14+15)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto składników aktywów				
			Przychody	Przeobrażenia wewnętrzne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Aktualizacja					Amortyzacja a za rok obrotowy	Inne	Stan na początek roku obrotowego (3-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Wartości niematerialne i prawne																		
2.	Środki trwałe	5 091 085,26	55 054,98		55 054,98				0,00	5 146 140,24	1 394 689,39	0,00	140 139,13		140 139,13	0,00	1 534 828,52	3 696 395,87	3 611 311,72
1)	Grunty	0,00							0,00	0,00									0,00
2)	Budynki i budowle	4 426 627,44			0,00				0,00	4 426 627,44	991 765,48		70 157,94		70 157,94	0,00	1 061 923,42	3 434 861,96	3 364 704,02
3)	Obiety inżynierii lądowej i wodnej	0,00	26 722,98		26 722,98				0,00	26 722,98					0,00	0,00	0,00	0,00	26 722,98
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00							0,00	0,00								0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zasłowania	96 554,34	16 092,00		16 092,00				0,00	112 646,34	81 684,34		8 081,70		8 081,70	0,00	89 766,04	14 870,00	22 880,30
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00			0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	416 309,08			0,00				0,00	416 309,08	267 021,45		31 466,29		31 466,29	0,00	298 487,74	149 287,63	117 821,34
8)	Środki transportu	121 642,75			0,00				0,00	121 642,75	46 629,72		24 328,55		24 328,55	0,00	70 958,27	75 013,03	50 684,48
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	29 951,65	12 240,00		12 240,00				0,00	42 191,65	7 588,40		6 104,63		6 104,63	0,00	13 693,05	22 363,25	28 498,60
	Razem	5 091 085,26	55 054,98	0,00	55 054,98	0,00	0,00	0,00	0,00	5 146 140,24	1 394 689,39	0,00	140 139,13	0,00	140 139,13	0,00	1 534 828,52	3 696 395,87	3 611 311,72

(główny księgowy)

(2020-03-30)

(kierownik jednostki)

Sporządził: Aneta Jankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Aneta Jankowska

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr Dorota Karzulewska

Tabela nr 9. Wyłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	79 426,37
2.	Odprawy emerytalne	31 580,01
3.	Ekwiwalent za urlop	5 347,78
4.	Ekwiwalent za odzież robotyczną	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Jankowska

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Dorota Karzulewska

PUBLICZNA SZKOLA ODDZIAŁOWA NR 3
z Oddziałami Integracyjnymi
im. Tadeusza Kościuszki w Pułtusku
ul. Aleja Tyśiąclecia 14, 06-100 Pułtusk
tel./fax: 0-23/692 54 32, tel./0-23/692 00 79
NIP 568-11-49-905, REGON 031160117

Załącznik Nr 12
do Zarządzenia Nr 49/2019
Burmistrza Miasta Pułtusk
z dnia 19 marca 2019 r.

Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Tabela nr 12. Należności

Numer z Bilansu	Nazwa	Nazwa jednostki:							
		Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego						

Tabela nr 13. Zobowiązania

Numer z Bilansu	Nazwa	Nr dowodu księgowego	Nazwa jednostki:						
			Data dowodu księgowego						
D.II.1.	PWIK	FWOD/7349/2019	31.12.2019	1 225,69					
D.II.1.	PEC	FV F/1046/19	05.12.2019	8621,66					
D.II.1.	PEC	FV F/1141/19	08.01.2020	11447,28					

Pułtusk, 2020-03-30

(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aneta Jankowska

(kierownik jednostki)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Dorota Karzajewska