

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 tel./0-23/ 692 00 79
NIP 5881149503 REGON 601133157

INFORMACJA DODATKOWA

S E K R E T A R I A T	
Biura Ministra Miasta Pułtusk	
W P Ł Y N Ę Ł O	
dnia	2023 -03- 30
Nr	zob.

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

**UL. ALEJA TYSIĄCLECIA 14,
06-100 PUŁTUSK**

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2022 R. - 31.12.2022 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 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 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 2022 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 wieczystość. 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 30.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Jankowska
(główny księgowy)

WICEDYREKTOR SZKOŁY

mgr Izabela Trzciska

(kierownik jednostki)

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie **Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi im. Tadeusza Kościuszki** z siedzibą w **Pultusku** za rok 2022, 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 odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 30.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Aneta Jankowska

(główny księgowy)

WICEDYREKTOR SZKOŁY


mgr Izabela Trzcińska

(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			Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ujemnienie – stan na koniec roku obrotowego (12-16-17)	Wartość netto składników aktywów					
			Przychody	Przeniesienia wewnątrz	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+ 6-10)	Ujemnienie – stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja		Amortyzacja a za rok obrotowy	Inne	Stan na początek roku obrotowego (1-12)	Stan na koniec roku obrotowego (3- 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	5 636 371,73	42 309,90	0,00	42 309,90	0,00	0,00	0,00	0,00	5 678 681,63	1 786 933,40	0,00	203 328,68	0,00	203 328,68	0,00	1 990 262,08	3 849 438,33	3 688 419,55
1)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Buildynki i budowle	4 865 385,93	13 965,90	0,00	13 965,90	0,00	0,00	0,00	0,00	4 879 351,83	1 185 126,42	0,00	121 057,97	0,00	121 057,97	0,00	1 306 184,39	3 680 259,51	3 573 167,44
3)	Obiety inżynierii lądowej i wodnej	51 470,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 470,58	3 622,69	0,00	2 182,56	0,00	2 182,56	0,00	5 805,25	47 847,89	45 665,33
4)	Kody 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastawania	98 111,40	28 344,00	0,00	28 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 455,40	93 808,30	0,00	32 647,10	0,00	32 647,10	0,00	126 455,40	4 303,10	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	416 309,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416 309,08	357 398,42	0,00	29 455,34	0,00	29 455,34	0,00	386 853,76	58 910,66	29 455,32
8)	Środki transportu	121 642,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 642,75	119 615,37	0,00	2 027,38	0,00	2 027,38	0,00	121 642,75	2 027,38	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	83 451,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 451,99	27 362,20	0,00	15 958,33	0,00	15 958,33	0,00	43 320,53	56 089,79	40 131,46
	Razem	5 636 371,73	42 309,90	0,00	42 309,90	0,00	0,00	0,00	0,00	5 678 681,63	1 786 933,40	0,00	203 328,68	0,00	203 328,68	0,00	1 990 262,08	3 849 438,33	3 688 419,55

(główny księgowy)

(2023-03-30)

(kierownik jednostki)

WICEDYREKTOR SZKOŁY

mgr Izabela Trzcinińska

Sporządził: Aneta Jankowska
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Jankowska

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, tel. /0-23/ 692 00 79
NIP 5681149905 REGON 001133157

Załącznik Nr 9
do Zarządzenia Nr 49/2019
Burmistrza Miasta Pułtusk
z dnia 19 marca 2019 r.

Tabela nr 9. Wyłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze PSP3 PUŁTUSK w 2022r

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	61 561,29
2.	Odprawy emerytalne	21 465,00
3.	Ekwiwalent za urlop	37 822,86
4.	Ekwiwalent za odzież roboczą	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Jankowska

WICEDYREKTOR SZKOŁY


mgr Izabela Trzcińska

