

PSP3.L. 3124. 11.2019

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3
z Oddziałami Integracyjnymi
im. Tadeusza Kościuszki w Pułtusku
ul. Aleja Tysiąclecia 14, 06-100 Pułtusk
tel./fax 0-23/692 54 32, tel. 41 692 54 39
NIP 600-11-49-905, REGON 001100187

INFORMACJA DODATKOWA

S E K R E T A R I A T	
Burmistrza Miasta Pułtusk	
W P Ł Y N Ę Ł O	
dnia	2019 -03- 2 9
Nr	zał
Podpis

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

UL. ALEJA TYSIĄCLECIA 14,
06-100 PUŁTUSK

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2018 R. - 31.12.2018 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 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 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 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351) 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911 z późn.zm.)

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 (Dz.U z 2018 poz. 1036 z późn.zm.)

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 (Dz.U z 2018 poz. 1036 z późn.zm.)

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 28.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Janikowska

.....
(główny księgowy)

DYREKTOR SZKOŁY


mgr Dorota Karzulewska

.....
(kierownik jednostki)

Tabla 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 - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+ 6-10)	Ujemność - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Ujemność - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto składników aktywów	
			Przychody	Przenieszenia wewnątrzne	Opisem zwiększenie wartości początkowej (4+5)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Opisem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Aktualizacja			Amortyzacji a za rok obrotowy	Inne	Stan na początek roku obrotowego (3-12)				Stan na koniec roku obrotowego (3-18)	
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	2 462 718,24	2 628 367,02		2 628 367,02				0,00	5 091 085,26	1 280 673,49	0,00	78 026,10	35 989,80	114 015,90	0,00	1 394 689,39	1 182 044,75	3 696 395,87	
1)	Grunty	0,00							0,00	0,00									0,00	
2)	Budynki i budowle	1 871 483,47	2 555 143,97		2 555 143,97				0,00	4 426 627,44	980 298,84		11 466,64		11 466,64		997 765,48	891 184,63	3 434 861,96	
3)	Obiety inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	45 694,54	50 859,80		50 859,80				0,00	96 554,34	45 094,54		600,00	35 989,80	36 589,80		81 684,34	600,00	14 870,00	
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	225 390,54		41 630,91		41 630,91		267 021,45	190 918,54	149 287,63	
8)	Środki transportu	121 642,75			0,00				0,00	121 642,75	22 301,17		24 328,55		24 328,55		46 629,72	99 341,58	75 013,03	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	7 588,40	22 363,25		22 363,25				0,00	29 951,65	7 588,40				0,00		7 588,40	0,00	22 363,25	
	Razem	2 462 718,24	2 628 367,02	0,00	2 628 367,02	0,00	0,00	0,00	0,00	5 091 085,26	1 280 673,49	0,00	78 026,10	35 989,80	114 015,90	0,00	1 394 689,39	1 182 044,75	3 696 395,87	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:mgr Aneta Jankowska

(rok, miesiąc, dzień)

2018-03-28

DYREKTOR SZKOŁY

Dorota Karzewska
mgr Dorota Karzewska

(liczownik, jednostki)

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 54 79
NIP 500-11-49-905, REGON 061100107

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

Tabela nr 9. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	36 167,45
2.	Odprawy emerytalne	47 504,10
3.	Ekwiwalent za urlop	9 554,72
4.	Ekwiwalent za odzież roboczą	289,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aneta Janowska

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Dorota Karzulewska

Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Tabela nr 12. Należności

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

Tabela nr 13. Zobowiązania

Pozycja bilansu		Nazwa jednostki:																					
Numer z Bilansu	Nazwa	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego																				
D.II.1.	PWIK	WOD/6916/2018	31.12.2018	1 141,86																			
D.II.1.	PEC	F/1123/18	04.01.2019	14916,53																			

DYREKTOR SZKOLY

 mgr Dornia Karzufeńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Aneta Jankowska

2019-03-28