

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3
z Oddziałami Integracyjnymi
im. Tadeusza Kościuszki w Pułtusku
ul. Aleja Tysiąclecia 14, 06-100 Pułtusk
tel./fax 24 124 14 2021, 24 609 00 79
NIP 608-11-15-006, REGON 001128127

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	2021 -03- 3 1
Nr	zał.
Podp.	

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2020 R. - 31.12.2020 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 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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 2020 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 30.03.2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

WICEDYREKTOR SZKOŁY

mgr Izabela Trzciska

(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 koniec roku obrotowego (12-16-17)	Wartość netto składników aktywów						
			Przychody	Przebiegające w okresie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5)	Zbytek	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Aktywizacja			Amortyzacja	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	5 146 140,24	24 747,60		24 747,60		259 935,66		259 935,66	4 910 952,18	1 534 828,52	0,00	139 498,10	0,00	139 498,10	63 182,86	1 611 143,76	3 611 311,72	3 299 808,42
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
2)	Budynki i budowle	4 426 627,44	0,00		0,00		251 173,75		251 173,75	4 175 453,69	1 061 923,42	0,00	68 064,83	0,00	68 064,83	54 420,95	1 075 567,30	3 364 704,02	3 099 886,39
3)	Obiety inżynierii lądowej i wodnej	26 722,98	24 747,60		24 747,60		0,00		0,00	51 470,58	0,00		1 440,13		1 440,13	0,00	1 440,13	26 722,98	50 030,45
4)	Kotły i maszyny energoelektryczne	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 zastoso-	112 646,34	0,00		0,00		8 761,91		8 761,91	103 884,43	89 766,04	0,00	9 288,60	0,00	9 288,60	8 761,91	90 292,73	22 880,30	13 591,70
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
7)	Urządzenia techniczne	416 309,08	0,00		0,00		0,00		0,00	416 309,08	298 487,74	0,00	29 455,34	0,00	29 455,34	0,00	327 943,08	117 831,34	88 366,00
8)	Środki transportu	121 642,75	0,00		0,00		0,00		0,00	121 642,75	70 958,27	0,00	24 328,55	0,00	24 328,55	0,00	95 286,82	50 684,48	26 355,93
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	42 191,65	0,00		0,00		0,00		0,00	42 191,65	13 693,05	0,00	6 920,65	0,00	6 920,65	0,00	20 613,70	28 498,60	21 577,95
	Razem	5 146 140,24	24 747,60	0,00	24 747,60	0,00	259 935,66	0,00	259 935,66	4 910 952,18	1 534 828,52	0,00	139 498,10	0,00	139 498,10	63 182,86	1 611 143,76	3 611 311,72	3 299 808,42

(główny księgowy)

(2021-03-30)

(kierownik jednostki)

Sporządził: Aneta Jankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

WICEDYREKTOR SZKOŁY

Aneta Jankowska
mgr Aneta Jankowska

Izabela Trzcinińska
mgr Izabela Trzcinińska

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/ 608 00 39
NIP 666 11-45-006, REGON 001 186 107

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

Tabela nr 9. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2020r

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	79 347,00
2.	Odprawy emerytalne	16 041,06
3.	Ekwiwalent za urlop	11 071,89
4.	Ekwiwalent za odzież robotniczą	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Jankowska

WICEDYREKTOR SZKOŁY


mgr Izabela Trzecińska

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3
z Oddziałami Integracyjnymi

ul. *Przełomowa* *Konarskich* w Pułtusku
ul. *Anna* *Tysiąclecia* 14, 06-100 Pułtusk
tel./fax 0-23/692 64 32, 6-23/231 639 00 79
NIP 060-11-79-035. REGON 031199157

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

Pozycja bilansu		Nazwa jednostki: PSP3 PUŁTUSK	
Numer z Bilansu	Nazwa	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego

Tabela nr 13. Zobowiązania

Pozycja bilansu		Nazwa jednostki: PSP3 PUŁTUSK																			
Numer z Bilansu	Nazwa	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego																		
D.II.1.	PWIK	FWWOD/9201/2020	31.12.2020	480,60																	
D.II.1.	PEC	FV F/1029/20	07.12.2020	10735,63																	
D.II.1.	PEC	FV F/1122/20	08.01.2021	13485,67																	


Pułtusk, 2021-03-30

(główny księgowy)

(Kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aneta Słowińska

WICEDYREKTOR SZKOŁY
mgr Izabela Trzcicka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi im. Tadeusza Kościuszki w Pułtusk ul. Tysiąclecia 14 06-100 Pułtusk	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' dnia 2021-03-31 sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Pułtusk
Numer identyfikacyjny REGON 001133157		40D14DFB86613AE6 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
Wyszczególnienie		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę 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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Jankowska

(główny księgowy)

2021.03.30

rok mies. dzień

WICEDYREKTOR SZKOŁY

mgr Izabela Trzcicka

(kierownik jednostki)