

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3  
z Oddziałami Integracyjnymi  
im. Tadeusza Kościuszki w Pułtusk  
ul. Aleja Tysiąclecia 14, 06-100 Pułtusk  
PSP3.K.3124.25.2024/ 692 00 79  
tel./fax 0-23/092 04 324  
NIP 5681149905 REGON 00113 117

## INFORMACJA DODATKOWA

K O R T A R I A T	
W P Ł Y N Ę Ł O	
dnia	2024 -03- 2 5
Nr .....	zał. ....
Podpis .....	<i>[Signature]</i>

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

UL. ALEJA TYSIĄCLECIA 14,  
06-100 PUŁTUSK

Sprawozdanie finansowe za okres

**01.01.2023 R. - 31.12.2023 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

**Pultusk**

1.3 Adres jednostki

**Ul. Aleja Tysiąclecia 14, 06-100 Pultusk**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

**Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi im. Tadeusza Kościuszki w Pultusku** 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 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 Pultusku** 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 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 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 25.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Wankowska

(główny księgowy)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Izabela Trzcicka

(kierownik jednostki)

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie **Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi im. Tadeusza Kościuszki** z siedzibą w **Pultusku** za rok 2023, 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 25.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Janikowska

(główny księgowy)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Izabela Trzecińska

(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)	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Wartość netto składników aktywów						
			Przychody	Przeobrażenia wartości	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5)	Złoty	Likwidacja	Inne					Ogółem	Stan na początek roku obrotowego (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	5 678 681,63	0,00	0,00	0,00	0,00	962,58	0,00	0,00	5 677 719,05	1 990 262,08	0,00	168 654,18	0,00	168 654,18	962,58	2 157 953,68	3 688 419,55	3 519 765,37
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)	Budynki i budowle	4 879 351,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 879 351,83	1 306 184,39	0,00	121 057,97	0,00	121 057,97	0,00	1 427 242,36	3 573 167,44	3 452 109,47
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	5 805,25	0,00	2 182,56	0,00	2 182,56	0,00	7 987,81	45 665,33	43 482,77
4)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	126 455,40	0,00	0,00	0,00	0,00	962,58	0,00	962,58	125 492,82	126 455,40	0,00	0,00	0,00	0,00	962,58	125 492,82	0,00	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	386 853,76	0,00	29 455,32	0,00	29 455,32	0,00	416 309,08	29 455,32	0,00
8)	Środki transportu	121 642,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 642,75	121 642,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 642,75	0,00	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	43 330,53	0,00	15 938,33	0,00	15 938,33	0,00	59 278,86	40 131,46	24 173,13
	<b>Razem</b>	<b>5 678 681,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>962,58</b>	<b>0,00</b>	<b>962,58</b>	<b>5 677 719,05</b>	<b>1 990 262,08</b>	<b>0,00</b>	<b>168 654,18</b>	<b>0,00</b>	<b>168 654,18</b>	<b>962,58</b>	<b>2 157 953,68</b>	<b>3 688 419,55</b>	<b>3 519 765,37</b>

(główny księgowy)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY** (2024-03-25)

(kierownik jednostki)

Sporządził: Aneta Janikowska

**mgr Aneta Janikowska**

**DYREKTOR SZKOŁY**



**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/ 692 00 79  
NIP 6601149906 REGON 091133157

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 PSP3 PUŁTUSK w 2023r

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	57 140,84
2.	Odprawy emerytalne	0,00
3.	Ekwiwalent za urlop	41 171,01
4.	Ekwiwalent za odzież roboczą	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Aneta Janikowska

DYREKTOR SZKOŁY  
  
mgr Izabela Trzcinska

Dnia, 25.03.2024 r.

