

**PUBLICZNA**  
**SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1**  
*im. Klaudyny Potockiej*  
06-100 Pułtusk, ul. Marii Konopnickiej 5  
tel./ fax 23 692 53 87  
NIP: 568 16 20 550 REGON: 368047373  
PSP1.K.3124.14.2021

## INFORMACJA DODATKOWA

SEKRETARIAT Burmistrza Miasta Pułtusk	
W P Ł Y N Ę Ł O	
dnia	2021 -03- 3 1
Nr .....	zał. ....
Podpis .....	

**PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA**  
**NR 1**  
**im. Klaudyny Potockiej w Pułtusku**

**Ul. Marii Konopnickiej 5,**

**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 1 im. Klaudyny Potockiej w Pułtusk**

1.2 Siedziba jednostki

**Pułtusk**

1.3 Adres jednostki

**Ul. Marii Konopnickiej 5, 06-100 Pułtusk**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

**Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Klaudyny Potockiej w Pułtusk** 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 1 im. Klaudyny Potockiej w Pułtusk** 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 2017r. 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

.....mgr Anna Kamińska.....  
(główny księgowy)

DYREKTOR  
Publicznej Szkoły Podstawowej nr 1  
im. Klary Potockiej  
w Pułtusku

.....mgr Anna Kamińska.....  
(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 - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+ 6-10)	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zwiększenie umorzenia	Umożliwienie - 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			Amortyzacji a za rok obrotowy	Inne	Stan na początek roku obrotowego (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	15 059 131,14	39 991,20	0,00	39 991,20	0,00	0,00	0,00	0,00	15 099 122,34	4 360 513,94	0,00	373 682,53	0,00	373 682,53	0,00	4 734 196,47	10 698 617,20	10 364 925,87	
1)	Grunt	2 887,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 887,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 887,12	2 887,12	
2)	Buildynki i budowle	14 258 887,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 258 887,97	3 963 070,32	0,00	348 442,00	0,00	348 442,00	0,00	4 301 512,32	10 305 817,65	9 957 375,65	
3)	Obiekt inżynierii lądowej i wodnej	484 417,17	39 991,20	0,00	39 991,20	0,00	0,00	0,00	0,00	524 408,37	116 825,87	0,00	13 627,08	0,00	13 627,08	0,00	130 452,95	367 591,30	393 955,42	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	89 186,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 186,43	89 186,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 186,43	0,00	0,00	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastawania	98 644,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 644,53	85 587,33	0,00	5 064,40	0,00	5 064,40	0,00	90 641,73	13 057,20	8 002,80	
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	29 511,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 511,80	26 856,13	0,00	2 065,83	0,00	2 065,83	0,00	28 921,96	2 655,67	589,84	
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	95 596,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 596,12	88 987,86	0,00	4 493,22	0,00	4 493,22	0,00	93 481,08	6 608,26	2 115,04	
	<b>Razem</b>	<b>15 059 131,14</b>	<b>39 991,20</b>	<b>0,00</b>	<b>39 991,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 099 122,34</b>	<b>4 360 513,94</b>	<b>0,00</b>	<b>373 682,53</b>	<b>0,00</b>	<b>373 682,53</b>	<b>0,00</b>	<b>4 734 196,47</b>	<b>10 698 617,20</b>	<b>10 364 925,87</b>	

(główny księgowy)

(2021-03-30)

(kierownik jednostki)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr Aneta Jankowska

**DYREKTOR**  
Publicznej Szkoły Podstawowej nr 1  
im. Klary Potockiej  
w Pułtusku

mgr Anna Kamińska

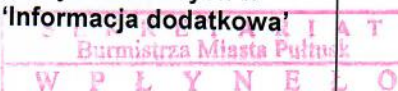

Tabela nr 9. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2020r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	105 879,01
2.	Odprawy emerytalne	59 125,30
3.	Ekwiwalent za urlop	12 752,29
4.	Ekwiwalent za odzież robotyczną	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Aneta Wankowska

DYREKTOR  
Publicznej Szkoły Podstawowej nr 1  
im. Klaudivy Potockiej  
w Pułtusku  
  
mgr Anna Kamińska



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Kludyny Potockiej w Pułtusk ul. Marii Konopnickiej 5 06-100 Pułtusk	<b>Wyciąg z danych zawartych w          załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  dnia 2021-03-31 sporządzony na dzień: 31-12-2020 r. zał.	Adresat: Gmina Pułtusk
Numer identyfikacyjny REGON <b>368047373</b>		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

DYREKTOR  
 Publicznej Szkoły Podstawowej nr 1  
 im. Kludyny Potockiej  
 W Pułtusku  
 (Nierównik Jednostki)  
 mgr Anna Kamińska

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Jędrzejewska

(główny księgowy)

2021.03.30

rok mies. dzień

DYREKTOR  
Publicznej Szkoły Podstawowej nr 1  
im. Klaudyny Potockiej  
w Pułusku

mgr Aneta Kamińska (kierownik jednostki)