

INFORMACJA DODATKOWA

W P Ł Y N Ę Ł O
dnia 2023 -03- 30
Nr zał.
Podpis *W. Sybil*

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 im. Klaudyny Potockiej w Pułtusku

Ul. Marii Konopnickiej 5,

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 1 im. Klaudyny Potockiej w Pultusku

1.2 Siedziba jednostki

Pultusk

1.3 Adres jednostki

Ul. Marii Konopnickiej 5, 06-100 Pultusk

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Klaudyny Potockiej 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 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 1 im. Klaudyny Potockiej 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 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 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:
- powyżej 1 roku do 3 lat
 - powyżej 3 do 5 lat
 - 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)

DYREKTOR
Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 1
im. Klara W. Potulskiej
w Pułtusku

mgr Karol Grabowski

(kierownik jednostki)

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie **Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 1 im. Claudyny Potockiej** z siedzibą w **Pułtusku** 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)

DYREKTOR
Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 1
im. *Klaudyny Potockiej*
w Pułtusku

.....
(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)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto składników aktywów				
			Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)		Amortyzacja a za rok obrotowy	Inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)		Zmniejszenie umorzenia	Stan na początek roku obrotowego (3-12)	Stan na koniec roku 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	15 095 030,13	0,00	0,00	43 659,00	0,00	128 376,04	0,00	128 376,04	15 010 313,09	5 099 832,05	0,00	334 557,35	0,00	334 557,35	28 590,42	5 405 798,98	9 995 198,08	9 604 514,11
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)	Budynki i budowle	14 258 887,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 258 887,97	4 650 770,33	0,00	319 009,55	0,00	319 009,55	0,00	4 969 779,88	9 608 117,64	9 289 108,09
3)	Obiety inżynierii lądowej i wodnej	524 408,37	0,00	0,00	0,00	0,00	118 151,34	0,00	118 151,34	406 257,03	144 746,55	0,00	11 339,82	0,00	11 339,82	18 365,72	137 720,65	379 661,82	268 536,38
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)	aparaty ogólnego zastawania	94 552,32	0,00	0,00	0,00	0,00	10 224,70	0,00	10 224,70	84 327,62	91 603,92	0,00	2 948,40	0,00	2 948,40	10 224,70	84 327,62	2 948,40	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty socjalistyczne	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	29 511,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 511,80	0,00	0,00
8)	Środki transportu	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
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	95 596,12	43 659,00	0,00	43 659,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 255,12	94 013,02	0,00	1 259,58	0,00	1 259,58	0,00	95 272,60	1 583,10	43 982,52
	Razem	15 095 030,13	43 659,00	0,00	43 659,00	0,00	128 376,04	0,00	128 376,04	15 010 313,09	5 099 832,05	0,00	334 557,35	0,00	334 557,35	28 590,42	5 405 798,98	9 995 198,08	9 604 514,11

(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Aneta Jankowska

(2023-03-30)

(kierownik jednostki)

Dyrektor
 Publicznego Gimnazjum nr 1
 im. Marii Konopnickiej
 w Pułtusku

Sporządził: Aneta Jankowska

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

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 PSP1 PUŁTUSK
w 2022r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	52 474,50
2.	Odprawy emerytalne	64 271,72
3.	Ekwiwalent za urlop	19 276,53
4.	Ekwiwalent za odzież roboczą	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Jankowska


Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 1
im. Klauđyny Potockiej
mgr Karol Grabowski

