

| | | |
|--|--|--|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 IM.PIOTRA FIRLEJA W LUBARTOWIE</p> <p>ul. 1 Maja 66/74 21-100 Lubartów</p> | <p>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p>Urząd Miasta Lubartów Biuro Obsługi Mieszkańców</p> <p>2024-03-28</p> <p>WPLYNEŁO</p> <p>sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p> | <p>Adresat:</p> <p>Gmina Miasto Lubartów</p> |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>431158368</p> | | <p>019787E72920F060</p>  |

| 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

mgr Anna Jurek-Baran

Anna Danuta Jurek-Baran
(główny księgowy)

2024.03.26

rok mies. dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 3
im. Piotra Firleja w Lubartowie

mgr Marian Bober

Marian Bober

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Jurek-Baran
Anna Danuta Jurek-Baran
(główny księgowy)

2024.03.26

rok mies. dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr
im. Piotra Firleja w Lubczowie

mgr Marian Bober
Marian Bober
(kierownik jednostki)

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwa jednostki |
| | Szkoła Podstawowa nr 3 im. Piotra Firleja w Lubartowie |
| 1.2 | siedziba jednostki |
| | 21- 100 Lubartów ul. 1 - go Maja 66/74 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. 1-go Maja 66/74 21-100 Lubartów |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Przedmiotem działalności jednostki jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie jest sporządzone za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 zgodnie a art.45 ust.1 ustawy o rachunkowości |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującą jednostkę Szkoła Podstawowa nr 3 sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.</p> <p>Szkoła Podstawowa nr 3 w Lubartowie nie prowadzi ewidencji zapasów i materiałów. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospodarcze jednostki, więc ujmowane są bezpośrednio w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.</p> <p>Jednorazowo/ bez względu na wartość/ w miesiącu przyjęcia do użytkowania ujmuje się w koszty i umarza:</p> <p>a/ środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno – wychowawczym w szkołach,</p> <p>b/ meble i dywany,</p> <p>c/ odzież i umundurowanie,</p> <p>d) książki i inne zbiory biblioteczne,</p> <p>e) pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.</p> <p>Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej. Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.</p> <p>Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową.</p> <p>Księgi rachunkowe stanowią usystematyzowane zbiory obejmujące:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dziennik - zestawienie obrotów i sald - księgi inwentarzowe <p>Ewidencje prowadzone są w siedzibie Szkoły z zastosowaniem programów komputerowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Program finansowo-księgowy -Program płacowy -Program do obsługi ZUS PŁATNIK <p>W/w programy posiadają instrukcje obsługi w formie książkowej, oraz zapewniają zabezpieczenie danych na dysku twardym, oraz nośnikach zewnętrznych.</p> |

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres jednego roku. Odpisów umorzeniowych dokonuje się według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Jednostka przyjęła stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1888, z późn. zm.). Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

a/ w przypadku zakupu – wg cen nabycia

b/ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, w przypadku ich braku wg cen rynkowych

c/ w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – wg wartości rynkowej z dnia otrzymania lub określonej w umowie o przekazaniu.

5. inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

| lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | Zmniejszenie wartości początkowej Zbycie | Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego | Umorzenie-stan na początek roku obrotowego | Amortyzacja na rok obrotowy | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto składników aktywów |
|----|---|---|----------------------------------|--|---|--|-----------------------------|--|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Grupa 1 | 8 752 076,68 | 49 999,50 | 0,00 | 8 802 076,18 | 2 977 396,25 | 219 635,23 | 3 197 031,48 | 5 605 044,70 |
| 2 | Grupa 2 | 639 418,46 | 0,00 | 0,00 | 639 418,46 | 337 824,67 | 14 468,73 | 352 293,40 | 287 125,06 |
| 3 | Grupa 3 | 636 389,51 | 0,00 | 0,00 | 636 389,51 | 383 445,51 | 44 547,27 | 427 992,78 | 208 396,73 |
| 4 | Grupa 4 | 372 945,31 | 0,00 | 0,00 | 372 945,31 | 364 129,58 | 8 815,73 | 372 945,31 | 0,00 |
| 5 | Grupa 6 | 336 349,42 | 0,00 | 0,00 | 336 349,42 | 34 552,54 | 31 768,09 | 66 320,63 | 270 028,79 |
| 6 | Grupa 7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Grupa 8 | 338 157,68 | 0,00 | 0,00 | 338 157,68 | 167 016,11 | 47 410,13 | 214 426,24 | 123 731,44 |
| 8 | Grupa 0 | 180 834,60 | 0,00 | 0,00 | 180 834,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180 834,60 |
| | Razem | 11 256 171,66 | 49 999,50 | 0,00 | 11 306 171,16 | 4 264 364,66 | 366 645,18 | 4 631 009,84 | 6 675 161,32 |

Wartość pozostałych środków trwałych 1 551 924,00zł

Zbiory biblioteczne – 512 260,45zł

Wartości niematerialne i prawne – 16 068,72zł

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

Nie dotyczy

1.6. liczbę oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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) |
| | 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 |
| | Nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 1.10 | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | Nie dotyczy |
| 1.11 | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12 | łącną 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.13 | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących równicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
| | Nie dotyczy |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | <ol style="list-style-type: none"> 1. Wynagrodzenia z tytułu zatrudniania brutto – 8 290 360,80zł 2. Nagrody jubileuszowe – 183 271,88zł 3. Odprawy emerytalne – 74 538,54zł 4. Ekwiwalent za urlop – 5 254,68zł 5. Odpisy na ZFŚS – 466 489,02zł 6. Inne świadczenia pracownicze/odzież i obuwie robocze, okulary korekcyjne, badania profilaktyczne – 18 177,00zł |
| 1.16 | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 2.2. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz równice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | Nie dotyczy |

| | |
|------|---|
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |
| 2.4. | informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | Nie dotyczy |
| 2.5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |

| | | |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| Anna Jurek-Baran | 2024.03.26. | Marian Bober |
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Anna Jurek-Baran

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej Nr 3
 im. Piotra Firleja w Łużartowie

 mgr Marian Bober