

pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1		Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje w księgach rachunkowych jednostki pod datą 31 grudnia. 6. Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000 złotych podwyższają wartość aktywów trwałych. 7. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 złotych. 8. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 10. Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości i drobnych materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu – materiały te odnoszone są w koszty działalności bezpośrednio po zakupie i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej.	
	Metody wyceny aktywów i pasywów		
2	Środki trwałe	według cen zakupu lub nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych zalicza się również koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie	
5	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (materiały)	według cen zakupu	
6	Należności	wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.	
7	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty - w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – łącznie z wymagalnymi odsetkami,	
8	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Załącznik nr 3
pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	inne zwiększenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15+16-17)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-18)
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	74 659,57		-		-					-	74 659,57	74 659,57		-		74 659,57		
2	Środki trwałe:	6 303 030,30	-	942 585,33	-	942 585,33	-	-	73 978,22	-	73 978,22	7 171 637,41	3 145 875,50	196 980,31	-	39 474,07	3 303 381,74	3 157 154,80	3 868 255,67
Grupa 0	Grunt	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 913 572,01	-	361 883,88	-	361 883,88	-	-	-	-	-	4 275 455,89	2 592 973,25	103 127,65	-	-	2 696 100,90	1 320 598,76	1 579 354,99
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 880 141,56	-	565 702,89	-	565 702,89	-	-	50 231,36	-	50 231,36	2 395 613,09	220 634,68	44 391,55	-	15 727,21	249 299,02	1 659 506,88	2 146 314,07
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	86 191,12	-	-	-	-	-	-	6 398,00	-	6 398,00	79 793,12	79 866,12	3 300,00	-	6 398,00	76 768,12	6 325,00	3 025,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	213 900,13	-	14 998,56	-	14 998,56	-	-	17 348,86	-	17 348,86	211 549,83	160 559,88	15 964,71	-	17 348,86	159 175,73	53 340,25	52 374,10
Grupa 6	Urządzenia techniczne	47 050,70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 050,70	40 585,19	2 466,80	-	-	43 051,99	6 465,51	3 998,71
Grupa 7	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	162 174,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162 174,78	51 256,38	27 729,60	-	-	78 985,98	110 918,40	83 188,80
Grupa 9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

.....
(główny księgowy)

2025-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

zakup śr. trw.	grupa 1	49 790,40
	grupa 2	35 486,03
	grupa 5	14 998,56
		100 274,99
przekazanie	grupa 1	312 093,48
	grupa 2	530 216,86
	grupa 5	-
		842 310,34
		942 585,33

Załącznik nr 5

pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2		3	4	5	6
1	Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

.....

(główny księgowy)

2025.03.10

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

pkt.II.1.3. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

²⁾ Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

.....
(główny księgowy)

2025.03.10
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	10 887 030,63
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	121 691,96
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	861 445,20
4	pozostałe (w tym nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, odprawy pośmiertne, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy, itp.)	284 169,52

nagrody jubileuszowe = 180 969,91
ekwiwalent UW = 1 153,50
odprawy emerytalne = 99 046,11
nagrody KEN = 0,00
świadczenie na start = 3 000,00

.....
(główny księgowy)

2025.03.10
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1		0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00
4		0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2025.03.10
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8**pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej****Środki trwałe w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
2	Poprawa infrastruktury rekreacyjnej w Przedszkolu Miejskim Nr 1 (plac zabaw)	17 493,28
3	Poprawa infrastruktury rekreacyjnej w Przedszkolu Miejskim Nr 3 (plac zabaw)	17 992,75
4	Zakup zmywarki dla Przedszkola Miejskiego Nr 3 w Rypinie	14 998,56
5	Budowa sieci teleinformatycznej w Przedszkolu Miejskim Nr 3 w Rypinie	49 790,40
		100 274,99

* obroty WN konta 080

.....
(główny księgowy)2025.03.10
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 9

pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	konto	§	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6
1	Przychody			1 209 386,63	1 092 038,51
	Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia	700		0,00	0,00
				0,00	0,00
	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	720		859 034,50	869 085,62
			0660	105 406,00	112 598,12
			0670	369 544,00	372 694,00
			0830	384 084,50	383 793,50
	Przychody finansowe	750		28 300,58	21 383,97
			0910	10,00	0,00
			0920	28 290,58	21 383,97
	Koszty finansowe	751		0,00	0,00
				0,00	0,00
	Pozostałe przychody operacyjne	760		322 051,55	201 568,92
			0690	0,00	0,00
			0750	103 213,04	50 783,88
			0830	0,00	11 674,14
			0940	0,00	0,00
			0950	0,00	16 005,41
			0960	1 563,75	8 069,73
			0970	44 886,86	23 228,56
			4210	0,00	91 807,20
			4240	172 387,90	0,00
	Pozostałe koszty operacyjne	761		0,00	0,00
	VAT korekta			0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:				
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:				
2	Koszty			13 902 403,74	16 800 957,02
	Amortyzacja	400	4720	146 695,27	196 980,31
	Zużycie materiałów i energii	401		1 770 242,46	1 750 099,62
			4210	129 764,42	225 657,81
			4220	713 009,07	694 805,09

			4240	351 796,57	196 061,41
			4260	574 525,70	633 575,31
			4350	1 146,70	0,00
	Usługi Obce	402		317 733,45	244 777,37
			4270	16 974,96	29 449,25
			4280	0,00	0,00
			4300	292 580,01	207 020,58
			4360	8 178,48	8 307,54
	Podatki i opłaty	403		19 536,00	20 420,70
			4430	0,00	884,70
			4480	672,00	672,00
			4520	18 864,00	18 864,00
	Wynagrodzenia	404		9 527 383,70	11 835 202,83
			3020	0,00	3 000,00
			3040	93 375,00	0,00
			4010	1 944 492,48	2 488 937,68
			4040	155 424,44	197 918,45
			4170	114 975,00	133 600,00
			4790	6 683 040,34	8 348 219,95
			4800	536 076,44	663 526,75
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	405		2 110 282,19	2 738 830,76
			3020	6 094,79	10 414,32
			4110	1 560 379,67	1 943 218,36
			4120	144 107,47	176 127,35
			4280	3 200,00	4 415,00
			4440	384 090,04	580 846,92
			4700	699,00	6 600,00
			4710	11 711,22	17 208,81
	Pozostałe koszty rodzajowe	409		10 530,67	14 645,43
			4190	0,00	800,00
			4410	330,73	437,49
			4430	10 199,94	13 407,94
		410		0,00	0,00
			3040	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:				
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:			133 936,58	62 075,00

	Realizacja Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa (własne i zlecone)			0,00	0,00
	Realizacja Programu "Posiłek w szkole i w domu" (własne i zlecone)			0,00	0,00
	Realizacja Programu POZNAJ POLSKĘ (własne i zlecone)			0,00	0,00
	Realizacja Programu "Rosną z matematyką" - PM1				
	Realizacja Programu "Laboratoria Przyszłości" (własne)			0,00	0,00
	Realizacja Programu "Podróże z klasą" - SP3 - dotacja = 50 000,00 własne = 12 075,00	-		0,00	62 075,00
	Ekopracownia - zielone serce szkoły: dotacja = 48 502,10 - własne = 5 389,13	-		53 891,23	0,00
	Lekcje o finansach: - dotacja = 50 803,00 - własne = 29 242,35			80 045,35	0,00

.....
(główny księgowy)

2025.03.10
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

pkt.I. 1.4. Informacji dodatkowej

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności zespołu jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej oraz działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego.

Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Jana Pawła II w Rypinie realizuje cele i zadania umożliwiające uczniom zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły i pozwalających kontynuować naukę na kolejnym etapie kształcenia. Szczegółowe cele i zadania określa statut szkoły.

Przedszkole Miejskie Nr 1 w Rypinie oraz Przedszkole Miejskie Nr 3 „Niezapominajka” w Rypinie realizują cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jego podstawie. Realizują programy wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, zapewniają bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie Przedszkola wspomagają rozwój i edukację dzieci pełniąc funkcję opiekuńczą, wychowawczą oraz dydaktyczną. Zapewniają dzieciom możliwość wspólnej zabawy i nauki w bezpiecznych, przyjaznych i dostosowanych do ich potrzeb i możliwości rozwojowych warunkach. Wychowaniem przedszkolnym obejmuje się dzieci w wieku od 3 do 6 lat. Dzieci 6 letnie są zobowiązane do odbycia rocznego przygotowania przedszkolnego.

.....
(główny księgowy)

2025.03.10
rok, miesiąc, dzień

.....
(kierownik jednostki)

