

Załącznik nr 1

pkt.I. 1.4. Informacji dodatkowej

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Publiczny Żłobek został powołany Uchwałą Rady Miasta Rypin Nr XVIII/117/2025 z dnia 11 lipca 2025r. którego celem jest organizowanie i prowadzenie działalności opiekuńczo-wychowawczej wspomagającej wyrównanie szans rozwoju dzieci w wieku od ukończenia 20 tygodnia życia do lat 3, umożliwienie rodzicom powrotu do pracy lub podjęcia pracy zawodowej oraz pomoc w sprawowaniu opieki nad dziećmi rodzicom samotnie wychowującym dzieci i rodzinom wielodzietnym.

Przedmiotem działalności Publicznego Żłobka w Rypinie jest zapewnienie dzieciom opieki w warunkach bytowych najbardziej zbliżonych do warunków domowych, jak również:

- 1) organizowania warunków do wszechstronnego, harmonijnego rozwoju dzieci, w tym optymalnych warunków rozwoju osobowości, zdolności i zainteresowań,
- 2) wspomagania indywidualnego rozwoju,
- 3) prowadzenia zajęć opiekuńczych, wychowawczych i edukacyjnych uwzględniających rozwój psychomotoryczny właściwy do wieku dziecka,
- 4) wyrabiania umiejętności życia w grupie, kształtowania postaw społecznych i usamodzielnienie dzieci zgodnie z ich wiekiem i poziomem rozwoju,
- 5) zagwarantowania właściwej opieki pielęgnacyjnej, profilaktyczno-zdrowotnej, wychowawczej oraz edukacyjnej z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb, a w przypadku dzieci niepełnosprawnych, z uwzględnieniem rodzaju niepełnosprawności,
- 6) rozwijanie indywidualnych zdolności dzieci odpowiednio do wieku lub rodzaju i stopnia niepełnosprawności,
- 7) zapewnienie bezpiecznych i higienicznych warunków przebywania dzieci w żłobku,
- 8) współpraca z rodzicami w celu poznania potrzeb rozwojowych ich dzieci i okazania pomocy w działaniach wychowawczych, sprawowanie funkcji doradczej i wspierającej działania rodziny,
- 9) zapewnienie dzieciom w czasie ich pobytu w Żłobku odpowiedniego do wieku i stanu zdrowia wyżywienia, zgodnego z normami i zasadami dietetyki.

.....
(główny księgowy)

2026.03.18
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

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		<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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: <ol style="list-style-type: none"> 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. <p>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.</p>	
	Metody wyceny aktywów i pasywów		
2	Środki trwałe	według cen zakupu lub nabycia pomniejszych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia pomniejszych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia pomniejszych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia pomniejszych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszych 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	

.....
(główny księgowy)

2026.03.18
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

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	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	Środki trwałe:	0,00	0,00	2 188 913,78	0,00	2 188 913,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 188 913,78	0,00	0,00	125 256,94	0,00	125 256,94	0,00	2 063 656,84
Grupa 0	Grunt	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
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	2 188 913,78	0,00	2 188 913,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 188 913,78	0,00	0,00	125 256,94	0,00	125 256,94	0,00	2 063 656,84
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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
Grupa 3	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
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	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
Grupa 5	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
Grupa 6	Urządzenia techniczne	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
Grupa 7	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
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	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
Grupa 9	Inwentarz żywy	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

zakup śr. trw.	grupa 1	-	przekazanie	grupa 1	2 188 913,78
	grupa 2	-		grupa 2	-
	grupa 4	-		grupa 4	-
	grupa 5	-		grupa 5	-
	grupa 6	-		grupa 6	-
	grupa 8	-		grupa 8	-
		-			2 188 913,78

.....
(główny księgowy)

2026.03.18
(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)

2026.03.18
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwale 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 Budynek 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)

2026.03.18
(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	90 451,08
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	0,00
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00
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.)	0,00

w tym dodatki motywacyjne = 6 052,00

nagrody jubileuszowe = 0,00
odprawy emerytalne = 0,00
ekwiwalenty za UW = 0,00.....
(główny księgowy)2026.03.18
(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)

2026.03.18
(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	
	Razem	0,00

* obroty WN konta 080

.....
(główny księgowy)

2026.03.18
(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			0,00	16 485,00
	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	720		0,00	2 900,00
			0660	0,00	0,00
			0670	0,00	2 900,00
			0830	0,00	0,00
	Przychody finansowe	750		0,00	660,68
			0920	0,00	660,68
	Koszty finansowe	751		0,00	0,00
			0920	0,00	0,00
			4300	0,00	0,00
	Pozostałe przychody operacyjne	760		0,00	12 924,32
			0960	0,00	0,00
			0970	0,00	12 924,32
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:				
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:			0,00	12 916,32
	zwrot części kosztów poniesionych na wynagrodzenia, nagrody oraz składek na ubezpieczenia społeczne w związku z zatrudnieniem osób bezrobotnych w ramach prac interwencyjnych - umowa UmPI/25/0068 z dnia 09.09.2025r. oraz UmPI/25/0069 z dnia 24.09.2025r.			0,00	12 916,32
				0,00	0,00
2	Koszty			0,00	174 355,60
	Amortyzacja	400	4720	0,00	711,13
	Zużycie materiałów i energii	401		0,00	19 661,00
			4210	0,00	17 870,29
			4220	0,00	1 790,71
			4260	0,00	0,00
	Usługi Obce	402		0,00	29 694,28
			4270	0,00	0,00

			4300	0,00	29 251,68
			4360	0,00	442,60
	Podatki i opłaty	403		0,00	376,00
			4480	0,00	0,00
			4520	0,00	376,00
	Wynagrodzenia	404		0,00	97 976,94
			4010	0,00	92 676,94
			4017	0,00	0,00
			4019	0,00	0,00
			4040	0,00	0,00
			4170	0,00	5 300,00
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	405		0,00	25 375,80
			3020	0,00	768,20
			4110	0,00	16 616,98
			4120	0,00	2 270,59
			4280	0,00	815,00
			4440	0,00	3 268,08
			4700	0,00	1 636,95
			4710	0,00	0,00
	Pozostałe koszty rodzajowe	409		0,00	560,45
			4410	0,00	0,00
			4430	0,00	560,45
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:			0,00	0,00
				0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:			0,00	0,00
				0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2026.03.18
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)