

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	155 127,56		449,00		449,00					-	155 576,56	155 127,56	-	449,00		155 576,56	-	-
2	Środki trwałe:	6 096 700,73	-	63 939,25	-	63 939,25	-	-	390 022,50	-	390 022,50	5 770 617,48	3 609 737,41	150 950,61	-	390 022,50	3 370 665,52	2 486 963,32	2 399 951,96
Grupa 0	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	5 154 510,28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 154 510,28	2 960 315,85	128 527,90	-	-	3 088 843,75	2 194 194,43	2 065 666,53
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	493 956,33	-	-	-	-	-	-	167 385,55	-	167 385,55	326 570,78	220 444,57	12 840,86	-	167 385,55	65 899,88	273 511,76	260 670,90
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	217 534,99	-	5 999,95	-	5 999,95	-	-	172 092,90	-	172 092,90	51 442,04	214 098,82	1 153,08	-	172 092,90	43 159,00	3 436,17	8 283,04
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	106 898,06	-	27 939,60	-	27 939,60	-	-	32 245,04	-	32 245,04	102 592,62	93 101,35	5 949,54	-	32 245,04	66 805,85	13 796,71	35 786,77
Grupa 6	Urządzenia techniczne	84 814,23	-	29 999,70	-	29 999,70	-	-	18 299,01	-	18 299,01	96 514,92	82 789,98	2 479,23	-	18 299,01	66 970,20	2 024,25	29 544,72
Grupa 7	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	38 986,84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 986,84	38 986,84	-	-	-	38 986,84	-	-
Grupa 9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

.....
(główny księgowy)

2024.03.21
(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 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)

2024.03.21
(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)

2024.03.21
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone 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	9 637 943,59
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	354 800,48
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	722 354,40
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.)	621 984,98

nagrody jubileuszowe = 244 228,83
 ekwiwalent UW = 52 429,79
 odprawy emerytalne = 218 826,36
 odprawy art.. 20/28KN = 0,00
 odprawa pośmiertna = 0,00
 świadczenie na START = 3 000,00
 nagroda KEN = 103 500,00

.....
 (główny księgowy)

2024.03.21
 (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)

2024.03.21
(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.	Monitoring szkoły - instalacja systemu CCTV - budynek SP1 przy ul. Maja 3	29 999,70
3.	Zakup zmywarki dla PM2	13 969,80
4.	Zakup chłodziarki garmażeryjnej - budynek SP1 przy ul. Sportowej 24	5 999,95
5.	Zakup zmywarki dla SP1 - budynek przy ul. Sportowej 24	13 969,88
6.	Dostosowanie pomieszczeń higieniczno-sanitarnych do potrzeb osób niepełnosprawnych wraz z adaptacją pomieszczeń (własne) - opracowanie dokumentacji budowlanej	9 225,00
6.	Remont "Małej Sali gimnastycznej i szatni w ZSP1 przy ul. Sportowej"	12 787,50
	Razem	85 951,83

* obroty WN konta 080

.....
(główny księgowy)2024.03.21
(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			647 238,10	1 410 527,18
	Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia	700		0,00	0,00
			0750	0,00	0,00
			0830	0,00	0,00
	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	720		401 892,00	496 475,00
			0660	63 210,00	69 869,00
			0670	201 852,00	254 308,00
			0830	136 830,00	172 298,00
	Przychody finansowe	750		27 590,88	26 132,69
			0910	0,00	0,00
			0920	27 590,88	26 132,69
	Koszty finansowe	751		621,46	0,00
			0920	0,00	0,00
			4300	0,00	0,00
			4301	621,46	0,00
	Pozostałe przychody operacyjne	760		213 968,23	887 919,49
			0610	26,00	0,00
			0670	0,00	1,00
			0690	0,00	15,01
			0750	20 949,05	21 563,46
			0960	8 489,31	681,70
			0970	89 647,06	53 916,05
			2400	0,62	0,00
			4210	0,00	32 380,20
			4220	0,00	0,00
			4240	94 856,19	779 362,07
	Pozostałe koszty operacyjne	761		3 165,53	0,00
	korekta VAT		0750	0,00	0,00
			0830	0,00	0,00
			4221	16,54	0,00
			4220	0,00	0,00
			4301	996,29	0,00
			4411	1 586,00	0,00
			4421	167,70	0,00

			4431	399,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:			0,00	0,00
	strata - wartość artykułów spożywczych, które uległy przeterminowaniu podczas nauki zdalnej w związku ze stanem epidemiologicznym COVID-19			0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:			0,00	0,00
2	Koszty			14 047 161,45	15 414 872,10
	Amortyzacja	400	4720	147 707,80	150 950,61
	Zużycie materiałów i energii	401		1 424 137,25	2 169 483,47
			4210	122 590,12	150 871,15
			4211	9 321,67	659,20
			4220	304 115,63	374 207,60
			4221	483,46	401,51
			4240	363 212,39	939 235,67
			4260	624 413,98	703 086,65
			4350	0,00	1 021,69
	Usługi Obce	402		370 275,16	273 855,10
			4270	42 613,74	38 772,62
			4300	289 588,15	202 819,54
			4301	29 505,77	23 439,71
			4360	8 567,50	8 823,23
	Podatki i opłaty	403		21 026,00	22 334,00
			4480	1 740,00	1 898,00
			4520	19 286,00	20 436,00
	Wynagrodzenia	404		9 902 574,55	10 494 475,25
			3040	0,00	111 000,00
			4010	1 790 416,13	2 026 046,28
			4040	133 567,99	154 945,16
			4170	6 000,00	3 600,00
			4171	8 000,00	5 379,55
			4790	7 378 661,23	7 613 108,72
			4800	585 929,20	580 395,54
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	405		2 167 374,48	2 289 200,17
			3020	10 063,47	9 501,24
			4110	1 594 337,36	1 682 594,33
			4111	769,50	564,30
			4120	142 366,95	164 131,38
			4121	110,25	80,85

			4280	3 915,00	4 356,00
			4440	413 265,01	423 927,59
			4700	1 300,00	2 837,18
			4710	1 246,94	1 207,30
	Pozostałe koszty rodzajowe	409		14 066,21	13 974,41
			4410	2 249,65	2 668,52
			4411	89,58	0,00
			4420	0,00	0,00
			4421	0,00	0,00
			4430	11 493,98	11 305,89
			4431	233,00	0,00
		410		0,00	599,09
			3260	0,00	599,09
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:				
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:			506 896,22	190 506,00
	Realizacja Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa (własne i zlecone)			0,00	0,00
	Realizacja Programu "Niepodległa" (własne i zlecone)			0,00	0,00
	Realizacja Programu "Posiłek w szkole i w domu" (własne i zlecone)			0,00	0,00
	Międzynarodowa wymiana młodzieży (polsko-niemiecka) - uczniowie SP1			0,00	10 000,00
	Międzynarodowa wymiana młodzieży (polsko-niemiecko-francuska)			0,00	0,00
	Międzynarodowa wymiana młodzieży Bauska			0,00	0,00
	Realizacja programu "Poznaj Polskę" - dofinansowanie 145 000 - wkład własny 84 496			229 496,00	0,00
	Realizacja programu "Laboratoria Przyszłości"			215 100,00	0,00
	Realizacja - konkurs "Wędka Burmistrza"			10 000,00	10 000,00
	Ekopracownia - zielone serce szkoły - dofinansowanie = 48 850,64 - wkład własny = 5 427,85			0,00	54 278,49
	Lekcje o finansach - dofinansowanie = 50 645,00 - wkład własny = 34 890,64			0,00	85 702,39
	Realizacja projektu "ERASMUS+" (LSP)			52 300,22	30 525,12
	1. Ich bin ein Europäer - Strategien zur Entwicklung eines europäischen Bürgerbewusstseins - 2019-2021-2022			24 849,03	0,00
	2. Arbeit und Beschäftigung im Tourismussektor - Die Bedeutung des Tourismus für die Regionen der Partnerschulen - 2020-2022-2023			27 451,19	30 525,12

.....
(główny księgowy)

21.03.2024
(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, szkoły średniej oraz działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego.

Szkoła Podstawowa Nr 1 im. mjr. H. Sucharskiego 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.

Liceum Sztuk Plastycznych w Rypinie jest szkołą artystyczną, realizuje cele i zadania umożliwiające młodzieży zdobycie wiedzy i umiejętności do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły, matury oraz wykonywania wyuczonego zawodu. Liceum gwarantuje wysoki poziom nauczania przedmiotów ogólnokształcących oraz interesujących przedmiotów artystycznych prowadzonych przez artystów plastyków. Zajęcia artystyczne odbywają się w specjalistycznych pracowniach wyposażonych w wysokiej klasy pomoce dydaktyczne, zaś klasopracownie przedmiotów ogólnokształcących w tablice interaktywne i monitory dotykowe. Kształcenie młodzieży w 5-letnim Liceum realizowane jest w czterech specjalnościach o specjalizacjach odpowiadających współczesnym potrzebom rynku pracy.

Przedszkole Miejskie Nr 2 w Rypinie realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jego podstawie. Realizuje programy wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie. Przedszkole wspomaga rozwój i edukację dzieci pełniąc funkcję opiekuńczą, wychowawczą oraz dydaktyczną. Zapewnia 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)

2024.03.21
(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. 	

		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	

.....
(główny księgowy)

2024.03.21
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)