

Jednostka: MZOO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Zespół Obsługi Oświaty w Rypinie ul. Warszawska 40 87-500 Rypin tel. 54 280 9648	<b>Bilans</b> Jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021	Adresat Burmistrz Miasta Rypin
Numer identyfikacyjny REGON 340390118		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A. Fundusze</b>	-63 191,36	-74 780,99
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	1 488 949,63	1 438 593,71
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-1 552 140,99	-1 513 374,70
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 552 140,99	-1 513 374,70
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	67 046,69	74 884,21
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	67 046,69	74 884,21
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	393,09	502,51
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	4 972,00	6 292,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15 812,06	20 430,93
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	45 588,59	47 555,55
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	3 855,33	103,22	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	280,95	103,22
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	280,95	103,22
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	3 574,38	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	7,38	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	3 567,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	280,95	103,22			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	280,95	103,22			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 855,33</b>	<b>103,22</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 855,33</b>	<b>103,22</b>

2022.03.22

rok, miesiąc, dzień

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Danuta Anna Świerczyńska*

Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty

*mgr Małgorzata Kubińska*

Miejski Zespół Obsługi Oświaty  
w Rypinie  
ul. Warszawska 40, 87-500 Rypin  
tel. 054 280 9648 NIP-8921450386

**URZĄD MIASTA RYPIN**

Data 31. 03. 2022

Wpłynęło L. dz. ....

**Jednostka: MZOO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Zespół Obsługi Oświaty w Rypinie ul. Warszawska 40 87-500 Rypin tel. 54 280 9648	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2021 Wariant porównawczy	Adresat Burmistrz Miasta Rypin
Numer identyfikacyjny REGON 340390118		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 595 629,53</b>	<b>1 513 859,49</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	213 330,76	45 421,78
III. Usługi obce	47 286,94	73 687,91
IV. Podatki i opłaty	489,00	489,00
V. Wynagrodzenia	770 392,29	805 380,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	150 037,41	163 458,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	39 815,52	67 779,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	374 277,61	357 641,95
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-1 595 629,53</b>	<b>-1 513 859,49</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>49 747,06</b>	<b>205,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	49 747,06	205,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 214,75</b>	<b>7,38</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	7 214,75	7,38
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 553 097,22</b>	<b>-1 513 661,87</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>956,23</b>	<b>287,17</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	956,23	287,17
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 552 140,99</b>	<b>-1 513 374,70</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 552 140,99</b>	<b>-1 513 374,70</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Danuta Anna Świerczyńska*  
Główny księgowy

2022.03.22

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty

*mgr Maria Jadzińska*  
Kierownik jednostki

Miejski Zespół Obsługi Oświaty  
w Rypinie  
ul. Warszawska 40, 87-500 Rypin  
tel. 054 280 9648 NIP-8921450386

**URZĄD MIASTA RYPIN**

Data **31. 03. 2022**

Wpłynęło L. dz. .... *pas*

**Jednostka: MZOO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Zespół Obsługi Oświaty w Rypinie ul. Warszawska 40 87-500 Rypin tel. 54 280 9648	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31.12.2021	Adresat Burmistrz Miasta Rypin
Numer identyfikacyjny REGON 340390118		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>1 620 568,57</b>	<b>1 488 949,63</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 558 658,03	1 505 844,24
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 558 658,03	1 505 844,24
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 690 276,97	1 556 200,16
2.1. Strata za rok ubiegły	1 689 169,74	1 552 140,99
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 107,23	4 059,17
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 488 949,63</b>	<b>1 438 593,71</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-1 552 140,99</b>	<b>-1 513 374,70</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 552 140,99	-1 513 374,70
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>-63 191,36</b>	<b>-74 780,99</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Główny księgowy  
mgr Danuta Anna Swierczyńska

2022.03.22

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty

mgr Marta Jadzińska  
Kierownik jednostki

Miejski Zespół Obsługi Oświaty  
w Rypinie  
ul. Warszawska 40, 87-500 Rypin  
tel. 054 280 9648 NIP-8921450386

**URZĄD MIASTA RYPIN**

Data **31. 03. 2022**

Wpłynęło L. dz. ....

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejski Zespół Obsługi Oświaty w Rypinie
1.2	siedzibę jednostki Rypin , ul. Warszawska 40
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki załącznik nr 1 do informacji
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
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) załącznik nr 2 do informacji
5.	inne informacje
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 załącznik nr 3 do informacji
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 wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych załącznik nr 4 do informacji
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 załącznik nr 5 do informacji
1.6.	liczbę oraz wartość 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 byłby 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 różnicę 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
	załącznik nr 6 do informacji
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	załącznik nr 7 do informacji
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
	załącznik nr 8 do informacji
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	załącznik nr 9 do informacji
2.4.	informację 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Dorota Albrecht-Jadzińska*  
Główny księgowy

2022.03.22

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty

*mgr Marta Jadzińska*

Kierownik jednostki

**Załącznik nr 1**

**pkt.I. 1.4. Informacji dodatkowej**

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Celem działalności jest wykonywanie zadań własnych gminy z zakresu edukacji publicznej na terenie Gminy Miasta Rypin.

Przedmiotem działalności Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty w Rypinie jest jest prowadzenie wspólnej obsługi administracyjnej, organizacyjnej i finansowej jednostek oświatowych, w tym, m.in.:

- 1) zapewnienie warunków działania szkół i przedszkoli, w tym, bezpiecznych i higienicznych warunków nauki, wychowania i opieki,
- 2) wyposażenia szkół i przedszkoli w pomoce dydaktyczne i sprzęt niezbędny do realizacji programów nauczania, programów wychowawczych, przeprowadzania sprawdzianów i egzaminów oraz wykonywania zadań statutowych,
- 3) zapewnienia warunków umożliwiających stosowanie specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży objętych kształceniem specjalnym,
- 4) prowadzenie spraw związanych z udzielaniem pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Miasta Rypin, przyznawanej w formie stypendium szkolnego lub zasiłku szkolnego,
- 5) prowadzenie spraw związanych z refundacją pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników,
- 6) wstępne opracowywanie projektów planów zadań rzeczowych oraz planów dochodów i wydatków budżetowych i pozabudżetowych
- 7) wykonywanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w obszarze edukacji publicznej,
- 8) zapewnienie obsługi finansowo szkół i przedszkoli, w tym wykonywanie czynności o których mowa w art. 4 ust.3 pkt 2-6 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości
- 9) zapewnienie obsługi organizacyjnej szkół i przedszkoli,
- 10) realizacja innych zadań z zakresu edukacji na terenie miasta

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

.....  
mgr Danuta Anna Świerczyńska

2022.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty

.....  
mgr Marta Jadzińska

.....  
(kierownik jednostki)

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"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>7. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 złotych.</li> </ol> </li> <li>8. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>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.</li> </ol>	
	<b>Metody wyceny aktywów i pasywów</b>		
2	Środki trwałe	<p>według cen zakupu lub nabycia pomniejszych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu <u>trwałej utraty wartości</u></p> <p>według kosztów wytworzenia pomniejszych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu <u>trwałej utraty wartości</u></p> <p>według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu <u>trwałej utraty wartości</u></p>	
3	Wartości niematerialne i prawne	<p>według cen nabycia pomniejszych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu <u>trwałej utraty wartości</u></p> <p>według kosztów wytworzenia pomniejszych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu <u>trwałej utraty wartości</u></p> <p>według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu <u>trwałej utraty wartości</u></p>	
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**

(główny księgowy)  
mgr Danuta Anna Świerczyńska

2022.03.22  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty

mgr Małgorzata Jędrzejewska.....  
(kierownik jednostki)



Miejski Zespół Obsługi Oświaty  
w Ryplinie  
ul. Warszawska 40, 87-500 Rypin  
tel. 054 280 9648 NIP-8921450386

Załącznik nr 3

pkt.11.1. 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		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 (13-19)	
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	13 278,20		0,00		0,00					0,00	13 278,20	13 278,20	0,00	0,00		13 278,20	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	22 604,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 604,90	22 604,90	0,00	0,00	0,00	22 604,90	0,00	0,00
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	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 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	22 604,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 604,90	22 604,90	0,00	0,00	0,00	22 604,90	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, sprzęt inżynierski i informatyczny	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

Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr Danusia Świerczyńska

2022.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
mgr Małgorzata Jadzińska  
(wzrostek jednostki)

## Załącznik nr 4

## pkt.II.1.3. Informacji dodatkowej

Miejski Zespół Obsługi Oświaty  
w Ryplinie  
ul. Warszawska 40,87-500 Ryplin  
tel. 054 280 9648 NIP-8921450386

## 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 <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>		
1	2	3	4	5	6	
Należności ogółem, w tym:						
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	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.

WŁODZYMIECH KSIĘGOWY  
.....  
(główny księgowy)  
mgr Danuta Anna Suwerczyńska

2022.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty

mgr Maria Jadzińska

.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 5

## Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

## Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane \*

Miejski Zespół Obsługi Oświaty  
w Rypinie  
ul. Warszawska 40, 87-500 Rypin  
tel. 054 260 9848 NIP-8621460386

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr *Krzysztof Słobianczyński*

2022.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

Miejski Zespół Obsługi Oświaty

mgr *Maria Jadzińska*

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		
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	760 040,94
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	47 555,55
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

nagrody jubileuszowe = 0,00  
odprawy emerytalne = 0,00  
ekwiwalenty za UW = 0,00

Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty

*mgr Marta Jadzińska*

2022.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

**LILO WNY KSIĘGOWY**

(główny księgowy)

*mgr Danuta Anna Świerczyńska*

.....  
(kierownik jednostki)

Miejski Zespół Obsługi Oświaty  
w Ryplinie  
ul. Warszawska 40,87-500 Ryplin  
tel. 054 280 9648 NIP-8921450386

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**  
(główny księgowy)  
mgr Danuta Anna Swierczyńska



2022.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty  
mgr. Małgorzata Jachymska.....  
(kierownik jednostki)



Załącznik nr 8

pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Miejski Zespół Obsługi Oświaty  
w Ryplinie  
ul. Warszawska 40,87-500 Rypin  
tel. 054 280 9648 NIP-8921450386

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	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>

\* obroty WN konta 080

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
.....  
(główny księgowy)  
mgr **Anna Wierczyńska**

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty  
mgr **Marta Jadzińska**  
.....  
(kierownik jednostki)

2022.03.22  
(rok, miesiąc, dzień)

## 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
<b>1</b>	<b>Przychody</b>			<b>41 443,17</b>	<b>492,17</b>
	Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia	700		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			0750	0,00	0,00
			0830	0,00	0,00
	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	720		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			0660	0,00	0,00
			0670	0,00	0,00
			0830	0,00	0,00
	Przychody finansowe	750		<b>956,23</b>	<b>287,17</b>
			0920	956,23	287,17
	Koszty finansowe	751		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			0920	0,00	0,00
			4300	0,00	0,00
	Pozostałe przychody operacyjne	760		<b>40 486,94</b>	<b>205,00</b>
			0630	3 567,00	50,00
			0970	151,00	155,00
			4010	19 701,29	0,00
			4017	3 663,84	0,00
			4110	16 628,81	0,00
			4117	3 058,86	0,00
			4120	1 519,84	0,00
			4127	322,42	0,00
			4170	792,00	0,00
			4177	342,00	0,00
	Pozostałe koszty operacyjne	761		<b>7 214,75</b>	<b>7,38</b>
			4300	50,00	0,00
			4360	0,00	7,38
			4610	7 164,75	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:				

	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:			<b>50 403,01</b>	<b>205,97</b>
	Realizacja projektu "Niebo nad Astrobazami", realizacja 06.05.2019-31.12.2023r. - odsetki bankowe			7,23	3,26
	Realizacja projektu "Okno na zawód przyszłości", realizacja 01.10.2019-30.09.2022 - odsetki bankowe			645,92	202,71
	Realizacja projektu "Klub miłośników robotyki przy Szkole Podstawowej Nr 1", umowa o powierzenie grantu Nr 4/EFS/2019, realizacja 01.08.2019-31.07.2020r. - przedłużony ze względu na stan epidemii COVID-19 do 30.06.2021			34,25	0,00
	Realizacja projektu "Klub miłośników robotyki przy Szkole Podstawowej Nr 3", umowa o powierzenie grantu Nr 1/EFS/2019, realizacja 01.08.2019-31.07.2020r. przedłużony ze względu na stan epidemii COVID-19 do 30.06.2021			33,28	0,00
	Realizacja projektu "Szkola jutra II edycja", realizacja 01.08.2019-30.09.2020r. - odsetki bankowe			86,27	0,00
	zasądzone na rzecz MZOO koszty zastępstwa procesowego przed Krajową Izbą Odwoławczą - procedura przetargowa na zakup komputerów w projekcie Szkoła Jutra II edycja			3 567,00	0,00
	pozytywnie rozpatrzony wniosek o zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenia zdrowotne oraz Fundusz Pracy za miesiące IV.2020-V.2020 w związku ze stanem epidemii COVID-19			46 029,06	0,00
<b>2</b>	<b>Koszty</b>			<b>1 595 629,53</b>	<b>1 513 859,49</b>
	<b>Amortyzacja</b>	400	4720	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	401		<b>213 330,76</b>	<b>45 421,78</b>
			4210	40 025,70	35 237,97
			4217	34 979,00	4 251,30
			4219	0,00	0,00
			4220	3 498,26	3 645,23
			4227	0,00	0,00
			4229	0,00	0,00
			4240	10 890,00	0,00
			4247	121 953,88	0,00
			4260	1 983,92	2 287,28
	<b>Usługi Obce</b>	402		<b>47 286,94</b>	<b>73 687,91</b>
			4270	110,70	123,00
			4300	31 608,64	34 866,49
			4307	13 887,60	29 654,95
			4309	0,00	5 908,04
			4360	1 680,00	3 135,43
	<b>Podatki i opłaty</b>	403		<b>489,00</b>	<b>489,00</b>
			4480	489,00	489,00



	<b>Wynagrodzenia</b>	404		<b>770 392,29</b>	<b>805 380,52</b>
			4010	501 806,84	546 025,38
			4017	113 936,86	102 585,60
			4019	0,00	13 453,99
			4040	45 588,59	47 555,55
			4170	65 700,00	64 800,00
			4177	43 360,00	30 960,00
			4179	0,00	0,00
	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	405		<b>150 037,41</b>	<b>163 458,56</b>
			3020	300,00	1 200,00
			4110	98 591,66	108 423,48
			4117	20 221,25	17 763,77
			4119	0,00	2 312,54
			4120	10 416,07	11 845,21
			4127	2 361,22	2 261,18
			4129	0,00	235,53
			4280	85,00	535,00
			4440	11 890,49	13 006,68
			4700	6 171,72	5 844,38
			4717	0,00	30,79
	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	409		<b>39 815,52</b>	<b>67 779,77</b>
			4300	5 450,00	0,00
			4410	988,89	878,91
			4420	0,00	0,00
			4430	156,00	133,66
			4437	0,00	2 226,21
			4610	-3 597,75	0,00
			4700	36 818,38	64 540,99
	<b>Inne świadczenia finansowane z budżetu</b>	410		<b>374 277,61</b>	<b>357 641,95</b>
			3020	25 880,00	14 800,00
			3030	11 428,31	17 694,85
			3037	0,00	1 500,00
			3040	43 200,00	44 090,00
			3240	287 391,30	239 878,60
			3257	0,00	38 500,00
			3260	6 378,00	1 178,50

	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:			<b>0,00</b>
				<b>0,00</b>
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:			<b>373 012,69</b>
	Realizacja projektu "Niebo nad Astrobazami" - umowa o partnerstwie UM_KE.431.1.678.2019 - realizacja 06.05.2019-31.12.2023r.			63 540,65
	Realizacja projektu "Ekologiczny Rypin" (dotacja WFOŚiGW) realizacja w 2020r. - umowa dotacji Nr DW20015/EE-zaj.pozza cent. zawarta w dniu 20 sierpnia 2020r.			29 700,00
	Realizacja projektu "Okno na zawód przyszłości" RPKP.10.02.03-04-0015/19, umowa UM_WR.433.1.337.2019, realizacja 01.10.2019-30.09.2022			125 560,46
	Realizacja projektu "Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego", nr umowy o powierzenie grantu 30/81/FPGP/2019, realizacja 01.05.2019-31.12.2019r.			0,00
	Realizacja projektu "Klub miłośników robotyki przy Szkole Podstawowej Nr 1", umowa o powierzenie grantu Nr 4/EFS/2019, realizacja 01.08.2019-31.07.2020r. - przedłużony ze względu na stan epidemii COVID-19 do 30.06.2021			33 578,96
	Realizacja projektu "Klub miłośników robotyki przy Szkole Podstawowej Nr 3", umowa o powierzenie grantu Nr 1/EFS/2019, realizacja 01.08.2019-31.07.2020r. przedłużony ze względu na stan epidemii COVID-19 do 30.06.2021			35 278,96
	Realizacja projektu "Szkoła jutra II edycja", Nr RPKP.10.02.02-04-0002/2019, umowa Nr UM_WR.433.1.220.2019r., realizacja 01.08.2019-30.09.2020r. - przedłużony ze względu na stan epidemii COVID-19 do 30.06.2021r.			85 353,66
				<b>251 643,90</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

(główny księgowy)  
mgr Danuta Anna Suterczyńska

2022.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty

mgr *Marja Jadzińska*  
(kierownik jednostki)