URZĄD MIASTA RYPIN
Data 30. 03. 2023
Wpłynęło L. dz. .....

Jednostka: ZS-P1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Bilans	Adresat
Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1 ul. 3 Maja 3 87-500 Rypin tel. 54 280 5119	jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	Burmistrz Miasta Rypin
Numer indentyfikacyjny REGON 368071673		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	**2 637 358,62**	**2 500 650,82**
I. Wartości niematerialne i prawne	**0,00**	**0,00**
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**2 637 358,62**	**2 500 650,82**
1. Środki trwałe	2 623 671,12	2 486 963,32
1.1. Grunty	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 609 074,95	2 467 706,19
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	12 797,91	19 257,13
1.4. Środki transportu	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	1 798,26	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 687,50	13 687,50
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	**0,00**	**0,00**
1. Akcje i udziały	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**
B. Aktywa obrotowe	**38 422,78**	**43 688,38**
I. Zapasy	**2 368,97**	**2 391,54**
1. Materiały	2 368,97	2 391,54
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	**16 529,28**	**19 106,64**
1. Należności z tytułu dostaw i usług	15 123,00	19 001,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	105,64
4. Pozostałe należności	1 406,28	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	**19 524,53**	**22 190,20**
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 524,53	22 190,20
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
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**
Suma aktywów	**2 675 781,40**	**2 544 339,20**

Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Fundusze	**1 384 431,32**	**1 219 727,75**
I. Fundusz jednostki	**14 118 123,19**	**14 627 225,70**
II. Wynik finansowy netto (+,-)	**-12 733 691,87**	**-13 407 497,95**
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-12 733 691,87	-13 407 497,95
III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	**0,00**	**0,00**
IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**
B. Fundusze placówek	**0,00**	**0,00**
C. Państwowe fundusze celowe	**0,00**	**0,00**
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**1 291 350,08**	**1 324 611,45**
I. Zobowiązania długoterminowe	**0,00**	**0,00**
II. Zobowiązania krótkoterminowe	**1 291 350,08**	**1 324 611,45**
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	93 962,18	152 534,99
2. Zobowiązania wobec budżetów	64 662,49	34 698,67
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	409 889,41	395 595,76
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	702 915,61	719 497,19
5. Pozostałe zobowiązania	395,86	94,64
6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
8. Fundusze specjalne	19 524,53	22 190,20
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	19 524,53	22 190,20
8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	**0,00**	**0,00**
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**
Suma pasywów	**2 675 781,40**	**2 544 339,20**

2023.03.23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy rok, miesiąc, dzień

mgr Danuta Anna Świerczyńska

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty
mgr Halina Jadzińska

Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 23.02.0004.34714, VULCAN sp. z o.o., licencja: rypin, Miejski Zespół Obsługi Oświaty w Rypinie

Jednostka: ZS-P1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat	Adresat
Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1 ul. 3 Maja 3 87-500 Rypin tel. 54 280 5119	sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Burmistrz Miasta Rypin
Numer indentyfikacyjny REGON 368071673		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	**338 636,56**	**401 892,00**
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	108 228,56	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	230 408,00	401 892,00
B. Koszty działalności operacyjnej	**13 189 875,61**	**14 047 161,45**
I. Amortyzacja	143 411,38	147 707,80
II. Zużycie materiałów i energii	1 170 547,61	1 424 137,25
III. Usługi obce	173 941,58	370 275,16
IV. Podatki i opłaty	15 339,00	21 026,00
V. Wynagrodzenia	9 548 070,01	9 902 574,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 120 323,30	2 167 374,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 170,43	14 066,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 072,30	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	**-12 851 239,05**	**-13 645 269,45**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**118 303,13**	**213 968,23**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	118 303,13	213 968,23
E. Pozostałe koszty operacyjne	**891,75**	**3 165,53**
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	891,75	3 165,53
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**-12 733 827,67**	**-13 434 466,75**
G. Przychody finansowe	**617,21**	**27 590,88**
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	617,21	27 590,88
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	**480,80**	**621,46**
I. Odsetki	74,28	0,00
II. Inne	406,52	621,46
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	**-12 733 691,26**	**-13 407 497,33**
J. Podatek dochodowy	**0,00**	**0,00**
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	**0,61**	**0,62**
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	**-12 733 691,87**	**-13 407 497,95**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Anna Świerczyńska
Główny księgowy

2023.03.23
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty
mgr Marzena [illegible]
Kierownik jednostki

URZĄD MIASTA RYPIN
Data 30. 03. 2023
Wpłynęło L. dz. .....

Finanse VULCAN wersja 23.02.0004.34714, VULCAN sp. z o.o., licencja: rypin, Miejski Zespół Obsługi Oświaty w Rypinie

Jednostka: ZS-P1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1 ul. 3 Maja 3 87-500 Rypin tel. 54 280 5119	sporządzone na dzień 31.12.2022	Burmistrz Miasta Rypin
Numer indentyfikacyjny REGON 368071673		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	**13 072 165,37**	**13 312 093,53**
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	13 659 601,10	14 608 642,44
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	12 853 571,44	13 780 612,78
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	11 000,00
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	638 116,21	638 116,21
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	167 913,45	178 913,45
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	12 613 643,28	13 293 510,27
2.1. Strata za rok ubiegły	12 247 103,39	12 733 691,87
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	366 539,89	537 818,40
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	11 000,00
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	11 000,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	**14 118 123,19**	**14 627 225,70**
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	**-12 733 691,87**	**-13 407 497,95**
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-12 733 691,87	-13 407 497,95
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	**1 384 431,32**	**1 219 727,75**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Główny księgowy
mgr Danuta Anna Świerczyńska

2023.03.23
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty
mgr Maria Jadzińska
Kierownik jednostki

URZĄD MIASTA RYPIN
Data 30. 03. 2023
Wpłynęło L. dz. .....

Finanse VULCAN wersja 23.02.0004.34714, VULCAN sp. z o.o., licencja: rypin, Miejski Zespół Obsługi Oświaty w Rypinie

URZĄD MIASTA RYPIN
Data 30. 03. 2023
Wpłynęło L. dz. .....

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1
1.2	siedzibę jednostki
	Rypin , ul. 3 Maja 3
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	załącznik nr 1 do informacji
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
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.	**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
	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 wieczyście
	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

Finanse VULCAN wersja 23.02.0004.34714, VULCAN sp. z o.o., licencja: rypin, Miejski Zespół Obsługi Oświaty w Rypinie

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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	łączną 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
.....
Główny księgowy
mgr Danuta Anna Świerczyńska

2023.03.23
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty
.....
Kierownik jednostki
mgr Ma[illegible]

Finanse VULCAN wersja 23.02.0004.34714, VULCAN sp. z o.o., licencja: rypin, Miejski Zespół Obsługi Oświaty w Rypinie

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	2023.03.28	DYREKTOR Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)
mgr Danuta Anna Świerczyńska		mgr Marta Jadzińska

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		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	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Anna Świerczyńska
.....
(główny księgowy)

2023.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty
mgr Marta Jadzińska
.....
(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**	137 028,11		18 099,45		18 099,45					-	155 127,56	137 028,11	-	18 099,45		155 127,56	-	-
2	**Środki trwałe:**	**6 085 700,73**	**-**	**11 000,00**	**-**	**11 000,00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**6 096 700,73**	**3 462 029,61**	**147 707,80**	**-**	**-**	**3 609 737,41**	**2 623 671,12**	**2 486 963,32**
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	2 831 787,97	128 527,88	-	-	2 960 315,85	**2 322 722,31**	**2 194 194,43**
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	493 956,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	493 956,33	207 603,69	12 840,88	-	-	220 444,57	**286 352,64**	**273 511,76**
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	217 534,99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	217 534,99	213 045,73	1 053,09	-	-	214 098,82	**4 489,26**	**3 436,17**
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	95 898,06	-	11 000,00	-	11 000,00	-	-	-	-	-	106 898,06	90 433,56	2 667,79	-	-	93 101,35	**5 464,50**	**13 796,71**
Grupa 6	Urządzenia techniczne	84 814,23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84 814,23	81 970,08	819,90	-	-	82 789,98	**2 844,15**	**2 024,25**
Grupa 7	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	38 986,84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 986,84	37 188,58	1 798,26	-	-	38 986,84	**1 798,26**	**-**
Grupa 9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Anna Świerczyńska

.....
(główny księgowy)

2023.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty
mgr M[illegible]zińska

.....
(kierownik jednostki)

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
.....
(główny księgowy)
mgr Danuta Anna Świerczyńska

2023.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty
.....
mgr Marta Jadzińska
(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
mgr Danuta Anna Świerczyńska
.....
(główny księgowy)

2023.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty
mgr Marta Jadzińska
.....
(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	9 213 977,86
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	132 306,83
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	719 497,19
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.)	421 162,89

nagrody jubileuszowe = 271 343,42
ekwiwalent UW = 9 999,63
odprawy emerytalne = 138 279,84
odprawy art.. 20/28KN = 0,00
odprawa pośmiertna = 0,00
świadczenie na START = 2 000,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Anna Świerczyńska
.....
(główny księgowy)

2023.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty
mgr Monika Jarosińska
.....
(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	Zwiekszenia	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 Świerczyńska

2023.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty
.....
mgr Marta Jadzińska
(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	
4.	Remont "Małej Sali gimnastycznej i szatni w ZSP1 przy ul. Sportowej"	12 787,50
5.	Opracowanie dokumentacji kosztorysowo-projektowej na wymianę instalacji wod.-kan.	900,00
Razem		**13 687,50**

* obroty WN konta 080

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Anna Świerczyńska
.....
(główny księgowy)

2023.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty
mgr Marta Jadzińska
.....
(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**			**458 929,45**	**647 238,10**
	Sprzedaż produktów i kszt ich wytworzenia	700		**108 228,56**	**0,00**
			0750	20 541,06	0,00
			0830	87 687,50	0,00
	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	720		**230 408,00**	**401 892,00**
			0660	53 624,00	63 210,00
			0670	176 784,00	201 852,00
			0830	0,00	136 830,00
	Przychody finansowe	750		**617,21**	**27 590,88**
			0910	0,00	0,00
			0920	617,21	27 590,88
	Koszty finansowe	751		**480,80**	**621,46**
			0920	480,80	0,00
			4300	0,00	0,00
			4301	0,00	621,46
	Pozostałe przychody operacyjne	760		**118 303,13**	**213 968,23**
			0610	0,00	26,00
			0670	6,00	0,00
			0690	0,00	0,00
			0750	0,00	20 949,05
			0960	1 169,02	8 489,31
			0970	25 552,06	89 647,06
			2400	0,61	0,62
			4210	91 575,44	0,00
			4220	0,00	0,00
			4240	0,00	94 856,19
	Pozostałe koszty operacyjne	761		**891,75**	**3 165,53**
	korekta VAT		0750	891,75	0,00
			0830	0,00	0,00
			4221	0,00	16,54
			4220	0,00	0,00
			4301	0,00	996,29
			4411	0,00	1 586,00
			4421	0,00	167,70

			4431	0,00	399,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:			**0,00**	**0,00**
	strata - wartość artykułów spożywczych, które uległy przeteminowaniu 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**			**13 185 763,41**	**14 047 161,45**
	Amortyzacja	400	4720	**143 411,38**	**147 707,80**
	Zużycie materiałów i energii	401		**1 170 547,61**	**1 424 137,25**
			4210	206 853,01	122 590,12
			4211	85,85	9 321,67
			4220	248 524,92	304 115,63
			4221	0,00	483,46
			4240	107 604,59	363 212,39
			4260	607 479,24	624 413,98
	Usługi Obce	402		**173 941,58**	**370 275,16**
			4270	66 451,22	42 613,74
			4300	81 687,56	289 588,15
			4301	17 531,64	29 505,77
			4360	8 271,16	8 567,50
	Podatki i opłaty	403		**15 339,00**	**21 026,00**
			4480	1 623,00	1 740,00
			4520	13 716,00	19 286,00
	Wynagrodzenia	404		**9 548 070,01**	**9 902 574,55**
			3040	0,00	0,00
			4010	8 839 154,40	1 790 416,13
			4040	702 915,61	133 567,99
			4170	6 000,00	6 000,00
			4171	0,00	8 000,00
			4790	0,00	7 378 661,23
			4800	0,00	585 929,20
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	405		**2 119 283,40**	**2 167 374,48**
			3020	9 713,04	10 063,47
			4110	1 568 520,72	1 594 337,36
			4111	0,00	769,50
			4120	143 464,80	142 366,95
			4121	0,00	110,25
			4280	2 235,00	3 915,00

			4440	390 051,18	413 265,01
			4700	5 298,66	1 300,00
			4710	1 039,90	1 246,94
	Pozostałe koszty rodzajowe	409		**15 170,43**	**14 066,21**
			4410	512,90	2 249,65
			4411	0,00	89,58
			4420	0,00	0,00
			4421	0,00	0,00
			4430	14 363,53	11 493,98
			4431	294,00	233,00
		410		**3 072,30**	**0,00**
			3260	3 072,30	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:				
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:			**18 318,01**	**506 896,22**
	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)			0,00	0,00
	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			0,00	229 496,00
	Realizacja programu "Laboratoria Przyszłości"			0,00	215 100,00
	Realizacja - konkurs "Wędka Burmistrza			0,00	10 000,00
	Realizacja projektu "ERASMUS+"			18 318,01	52 300,22
	1. Ich bin ein Europaer - Strategien zur Entwicklung eines europaischen Burerbewusstseins - 2019-2021			0,00	24 849,03
	2. Arbeit und Beschaftigung im Tourismussektor - Die Bedeutung des Tourismus fur die Regionen der Patnerschulen - 2020-2022			18 318,01	27 451,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Anna Świerczyńska

.....
(główny księgowy)

28.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi Oświaty
mgr Maria Jakubiak

.....
(kierownik jednostki)