

**Jednostka: ZS-P2**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 ul. Młyńska 12 87-500 Rypin tel. 54 280 5192 Numer identyfikacyjny REGON 368071822	<b>Bilans</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018	Adresat Burmistrz Miasta Rypin

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 700 287,05</b>	<b>1 654 228,50</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>987 916,31</b>	<b>882 510,93</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	4 077 996,41	9 492 236,74
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 700 287,05</b>	<b>1 654 228,50</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-3 090 080,10</b>	<b>-8 609 725,81</b>
1. Środki trwałe	1 700 287,05	1 654 228,50	1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty	0	0	2. Strata netto (-)	-3 090 080,10	-8 609 725,81
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 533 667,14	1 553 800,45	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	95 101,87	90 103,05	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.4. Środki transportu	0	0	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.5. Inne środki trwałe	71 518,04	10 325	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>760 806,03</b>	<b>827 910,35</b>
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	I. Zobowiązania długoterminowe	0	0
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>760 806,03</b>	<b>827 910,35</b>
<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	55 584,18	54 275,18
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	38 263	43 338,55
1. Akcje i udziały	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	241 456,20	260 600,35
2. Inne papiery wartościowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	399 999,72	449 916,46
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	0	0
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>48 435,29</b>	<b>56 192,78</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
I. Zapasy	6 337,28	2 883,45	8. Fundusze specjalne	25 502,93	19 779,81
1. Materiały	6 337,28	2 883,45	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	25 502,93	19 779,81
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	8.2. Inne fundusze	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4. Towary	0	0	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>11 344,08</b>	<b>32 507,52</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	9 985,56	27 695,14			
2. Należności od budżetów	0	0			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	2 516,34			
4. Pozostałe należności	1 358,52	2 296,04			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>30 753,93</b>	<b>20 801,81</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	30 753,93	20 801,81			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0			
4. Inne środki pieniężne	0	0			
5. Akcje lub udziały	0	0			
6. Inne papiery wartościowe	0	0			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 748 722,34</b>	<b>1 710 421,28</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 748 722,34</b>	<b>1 710 421,28</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY** 2019.03.26  
 Główny księgowy rok, miesiąc, dzień  
 mgr Danuta Anna Świerczyńska

Dyrektor Miejskiego Zespołu Oświaty  
 Kierownik jednostki  
 mgr Małgorzata Świtalska

**URZĄD MIASTA RYPIN**  
 Data 01. 04. 2019  
 Wpłynęło L. dz. *Jen*

**Jednostka: ZS-P2**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 ul. Młyńska 12 87-500 Rypin tel. 54 280 5192	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2018 Wariant porównawczy	Adresat Burmistrz Miasta Rypin
Numer identyfikacyjny REGON 368071822		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>354 041,80</b>	<b>899 995,35</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	354 041,80	575 126,35
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0	324 869
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0	0
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 458 042,46</b>	<b>9 520 882,26</b>
I. Amortyzacja	37 163,44	110 874,70
II. Zużycie materiałów i energii	635 070,22	1 315 033,40
III. Usługi obce	46 491,21	139 622,05
IV. Podatki i opłaty	2 380	7 656
V. Wynagrodzenia	2 304 041,59	6 426 855,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	428 030,73	1 510 291,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	365,27	10 549
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 500	0
X. Pozostałe obciążenia	0	0
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-3 104 000,66</b>	<b>-8 620 886,91</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>11 795,91</b>	<b>12 571,40</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	11 795,91	12 571,40
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,10</b>	<b>3 679,41</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałym rachunku	0	0
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,10	3 679,41
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-3 092 204,85</b>	<b>-8 611 994,92</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>2 136,10</b>	<b>4 409,26</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	2 136,10	4 409,26
III. Inne	0	0
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>11,35</b>	<b>2 140,15</b>
I. Odsetki	11,35	2 140,15
II. Inne	0	0
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-3 090 080,10</b>	<b>-8 609 725,81</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-3 090 080,10</b>	<b>-8 609 725,81</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

 .....  
 Główny księgowy  
 mgr Danuta Anna Świerczyńska

2019.03.31

 .....  
 rok, miesiąc, dzień


Strona 1 z 1

 Dyrektor Miejskiego Zespołu  
 Obsługi Oświaty

mgr Małgorzata Świątalska

 .....  
 Kierownik jednostki

Jednostka: ZS-P2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 ul. Młyńska 12 87-500 Rypin tel. 54 280 5192	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat Burmistrz Miasta Rypin
Numer identyfikacyjny REGON 368071822		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>0</b>	<b>2 465 336,05</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	7 135 865,81	11 171 545,02
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0	0
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 833 854,62	9 375 379,81
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0	0
1.4. Środki na inwestycje	49 601,43	43 500
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0	0
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	4 192 076,64	1 687 849,06
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0	0
1.10. Inne zwiększenia	60 333,12	64 816,15
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 057 869,40	4 144 644,33
2.1. Strata za rok ubiegły	0	3 090 080,10
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	368 518,57	892 375,53
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0	0
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	49 601,43	43 500
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0	0
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 504 227,58	0
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
2.9. Inne zmniejszenia	135 521,82	118 688,70
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 077 996,41</b>	<b>9 492 236,74</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-3 090 080,10</b>	<b>-8 609 725,81</b>
1. Zysk netto (+)	0	0
2. Strata netto (-)	3 090 080,10	-8 609 725,81
3. Nadwyżka środków obrotowych	0	0
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>987 916,31</b>	<b>882 510,93</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Główny księgowy  
mgr Danuta Anna Świerczyńska

2019.03.26

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor Miejskiego Zespołu  
Obsługi Oświaty

Kierownik jednostki  
mgr Małgorzata Światłowska



INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2
1.2	siedzibę jednostki Rypin, ul. Młyńska 12
1.3	adres jednostki 87-500 Rypin, ul. Młyńska 12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki załącznik nr 1 do informacji
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
	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 według pozycji bilansu 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

URZĄD MIASTA RYPIN  
Data 01.04.2019  
Wpłynęło L. dr

	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie 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
3.	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 Danuta Anna Szwarczyńska  
Główny księgowy

2019.03.29

.....  
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor Miejskiego Zespołu  
Obsługi Oświaty

.....  
mgr Małgorzata Świątalska  
Kierownik jednostki

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2  
87-500 Rypin, ul. Młyńska 12  
NIP 8921484037, Regon 368071822

Załącznik nr 1

pkt.I. 1.4. Informacji dodatkowej

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności zespołu jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej oraz działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego.  
Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Jana Pawła II w Rypinie realizuje cele i zadania umożliwiające uczniom zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły i pozwalających kontynuować naukę na kolejnym etapie kształcenia. Szczegółowe cele i zadania określa statut szkoły.  
Przedszkole Miejskie Nr 1 w Rypinie oraz Przedszkole Miejskie Nr 3 „Niezapominajka” w Rypinie realizują cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jego podstawie. Realizują programy wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, zapewniają bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie. Przedszkola wspomagają rozwój i edukację dzieci pełniąc funkcję opiekuńczą, wychowawczą oraz dydaktyczną. Zapewniają dzieciom możliwość wspólnej zabawy i nauki w bezpiecznych, przyjaznych i dostosowanych do ich potrzeb i możliwości rozwojowych warunkach. Wychowaniem przedszkolnym obejmuje się dzieci w wieku od 3 do 6 lat. Dzieci 6 letnie są zobowiązane do odbycia rocznego przygotowania przedszkolnego.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Danuta Anna Piwerczyńska

2019.03.28

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor Miejskiego Zespołu  
Obsługi Oświaty

mgr Małgorzata Switalska

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 nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p>
3	Wartości niematerialne i prawne	<p>według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</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*

27.03.2019r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Miejskiego Zespołu  
Obsługi Oświaty  
(kierownik jednostki)

*mgr Małgorzata Świtalska*

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenia wartości					Zmniejszenia wartości					Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja		przychody		przemieszczenie (4+5-6)	Ogółem zwiększenie wartości (4+5-6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) (15)	inne zwiększenia (16)	Zmniejszenie umorzenia (17)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15+16-17)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-18)
		4	5	6	7														
1							7												
1	Wartości niematerialne i prawne		600,00				600,00												
2	Środki trwałe:		67 084,71	138 649,70			205 734,41	0,00	0,00	138 649,70	138 649,70	0,00	0,00	0,00	63 264,78	60 990,22	2 516 494,03	1 700 287,05	1 854 228,50
Grupa 0	Grupy		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 własnościcowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 514 960,24	0,00	44 939,39			44 939,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 142 972,67	1 460 885,06	1 416 926,96
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	216 416,01	0,00	32 399,39			88 964,10	0,00	0,00	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	15 737,00	1 575,00	161 520,62	72 682,08	138 873,49
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	3 936,30	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	3 936,30	3 936,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	94 389,77	0,00	8 158,45			8 158,45	0,00	0,00	17 973,50	17 973,50	0,00	0,00	6 477,90	17 973,50	0,00	83 845,96	204,90	728,76
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	114 725,15	0,00	38 153,44			38 153,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 075,18	0,00	0,00	85 348,63	78 984,76	86 529,96
Grupa 6	Urządzenia techniczne	33 404,88	0,00	14 999,03			14 999,03	0,00	0,00	1 353,21	1 353,21	0,00	0,00	3 971,77	3 971,77	0,00	24 206,37	15 912,21	22 844,33
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
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	125 805,47	10 500,00	0,00			10 500,00	0,00	0,00	108 386,69	108 386,69	0,00	0,00	0,00	0,00	36 868,65	17 593,78	71 518,04	10 325,00
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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
.....  
(główny księgowy)  
**mgr Danuta Anna Susterczyńska**

27.03.2019r.  
(rok, miesiąc, dzień)

**Dyrektor Miejskiego Zespołu Obsługi Osoby**  
.....  
(kierownik jednostki)  
**mgr Małgorzata Bwiałka**



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 <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	562,00	5 090,65	5 056,70	595,95
-	należność główna	0,00	5 056,70	5 056,70	0,00
-	odsetki	0,00	2 950,50	2 950,50	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	562,00	2 106,20	2 106,20	0,00
-	należność główna	485,00	33,95	0,00	595,95
-	odsetki	77,00	0,00	0,00	485,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	33,95	0,00	110,95
	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 KASJEROWY**  
(główny księgowy)  
*mgr Danuta Anna Świerczyńska*

27.03.2019r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Miejskiego Zespołu  
Obsługi Oświaty  
*mgr Małgorzata Światalska*  
(kierownik jednostki)

pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe niemortyzowane 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 Grundy	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 niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

27.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dariusz Ksiądz

Dyrektor Miejskiego Zespołu Usług Oświaty

mgr Irena Gorzasta Świralska

(kierownik jednostki)

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2  
87-500 Rypin, ul. Młyńska 12  
NIP 8921484037, Regon 368071822

Załącznik nr 6

pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

### Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych 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	5 745 784,98
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	133 090,78
3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	399 030,78
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.)	211 265,69

nagrody jubileuszowe 87 783,50  
ekwiwalenty za urlop wypocz. 15 632,37  
odprawy emerytalne 93 089,82  
odprawa pośmiertna 14 760,00

Dyrektor Miejskiego Zespołu  
Obsługi Oświaty

mgr. Małgorzata Świątalska  
(kierownik jednostki)

WZŁAWNY KSIĘGOWY

mgr. Małgorzata Świątalska  
(główny księgowy)

27.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 7

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2  
87-500 Rypin, ul. Młyńska 12  
NIP 8921484037, Regon 368071822

pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	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 Danusa Anna Świerczyńska

27.03.2019r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Miejskiego Zespołu  
Obsługi Oświaty  
mgr Małgorzata Świątalska  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2  
87-500 Rypin, ul. Młyńska 12  
NIP 8921484037, Regon 368071822

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	Doposażenie placu zabaw w Przedszkolu Miejskim Nr 1 w Rypinie	22 000,00
3	Doposażenie placu zabaw w Przedszkolu Miejskim Nr 3 w Rypinie	11 000,00
4	zakup kserokopiarki w Szkole Podstawowej Nr 3 w Rypinie	10 500,00

\* obroty WN konta 080

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
(główny księgowy)  
*mgr Danuta Anna Swierczyńska*

27.03.2019r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Miejskiego Zespołu  
Obsługi Oświaty  
*mgr Małgorzata Świątalska*  
(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	<b>Przychody</b>				<b>922 795,57</b>
	Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia	700			<b>575 126,35</b>
			0750		103 849,85
			0830		471 276,50
	<b>Przychody z tytułu dochodów budżetowych</b>	<b>720</b>			<b>324 869,00</b>
			0660		98 913,00
			0670		217 447,50
			0830		8 508,50
	<b>Przychody finansowe</b>	<b>750</b>			<b>4 409,26</b>
			0920		4 409,26
	<b>Koszty finansowe</b>	<b>751</b>			<b>2 140,15</b>
			0920		2 140,15
	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>760</b>			<b>12 571,40</b>
			0690		0,00
			0960		1 797,03
			0970		10 774,34
			2400		0,00
			4220		0,03
	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>761</b>			<b>3 679,41</b>
			0750		728,70
			4220		0,21
			0830		2 950,50
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:				
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:				
2	<b>Koszty</b>				<b>9 520 882,26</b>
	<b>Amortyzacja</b>	<b>400</b>	<b>4720</b>		<b>110 874,70</b>
	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>401</b>			<b>1 315 033,40</b>
			4210		139 764,89

		4220		594 107,80
		4240		160 992,26
		4260		420 168,45
<b>Usługi Obce</b>	402			<b>139 622,05</b>
		4270		34 679,95
		4300		97 961,78
		4360		6 980,32
<b>Podatki i opłaty</b>	403			<b>7 656,00</b>
		4480		516,00
		4520		7 140,00
<b>Wynagrodzenia</b>	404			<b>6 426 855,28</b>
		4010		5 897 070,40
		4040		449 108,93
		4170		80 675,95
<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	405			<b>1 510 291,83</b>
		3020		43 821,24
		4110		1 055 920,05
		4120		116 584,28
		4280		2 385,00
		4440		291 193,00
		4700		388,26
<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	409			<b>10 549,00</b>
		4410		730,00
		4430		9 819,00
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:				
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:				<b>15 000,00</b>
Realizacja Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa (własne i zlecone)				15 000,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

(główny księgowy)  
mgr Danuta Anna Świerczyńska

2019.03.31  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Miejskiego Zespołu  
Obsługi Oświaty

(kierownik jednostki)  
mgr Małgorzata Świtalska