Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej **Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 9** **UL. RADOMSKA 13/21** **02-323 WARSZAWA** Numer identyfikacyjny REGON **000838246**	**Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego** **sporządzony na dzień 31.12.2022 r.**			URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA	
AKTYWA	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	PASYWA	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**
A. AKTYWA TRWAŁE	**8 249,69**	**104 328,83**	**A. FUNDUSZ**	**-406 397,34**	**-337 431,26**
I. Wartości niematerialne i prawne			**I. Fundusz jednostki**	**3 941 230,13**	**4 397 770,58**
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**8 249,69**	**104 328,83**	**II. Wynik finansowy netto (+/-)**	**-4 347 627,47**	**-4 735 201,84**
1. Środki trwałe	**8 249,69**	**104 328,83**	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-4 347 627,47	-4 735 201,84
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			**III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)**		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			**IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek**		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		99 104,69	**B. Fundusze placówek**		
1.4. Środki transportu			**C. Państwowe fundusze celowe**		
1.5. Inne środki trwałe	8 249,69	5 224,14	**D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**547 620,82**	**475 530,97**
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			**I. Zobowiązania długoterminowe**		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			**II. Zobowiązania krótkoterminowe**	**547 620,82**	**475 530,97**
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18,45	36,90
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	22 695,52	18 986,41
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	147 873,21	152 070,15
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	245 754,02	273 299,39
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	18,63	18,63
V. Nieruchomości inwestycyjne			6.Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B. AKTYWA OBROTOWE	**132 973,79**	**33 770,88**	8. Fundusze specjalne	131 260,99	31 119,49
I. Zapasy	**0,00**	**0,00**	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	131 260,99	31 119,49
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			**III. Rezerwy na zobowiązania**		
3. Produkty gotowe			**IV. Rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**
4. Towary			1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
II. Należności krótkoterminowe	**989,28**	**1 880,98**	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	989,28	1 880,98			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	**131 984,51**	**31 889,90**			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	131 984,51	31 889,90			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenie międzyokresowe					
SUMA AKTYWÓW	**141 223,48**	**138 099,71**	**SUMA PASYWÓW**	**141 223,48**	**138 099,71**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wieczorek
.....
(główny księgowy)

2023 marzec 31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów
Oświaty-Ochota m.st. Warszawy
.....
(kierownik jednostki)
Mariola Fedniczuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej **Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 9** **UL. RADOMSKA 13/21** **02-323 WARSZAWA** Numer identyfikacyjny REGON **000838246**	**Rachunek zysków i strat jednostki** **(wariant porównawczy)** **sporządzony na dzień 31.12.2022 r.**	URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA

	Stan na koniec roku poprzedniego	**Stan na koniec roku bieżącego**
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	**0,00**	**0,00**
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	**4 349 066,51**	**4 736 843,85**
I. Amortyzacja	4 698,35	3 858,36
II. Zużycie materiałów i energii	73 449,33	39 946,16
III. Usługi obce	29 042,76	40 914,47
IV. Podatki i opłaty	70 333,00	80 601,00
V. Wynagrodzenia	3 409 237,03	3 716 751,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	761 806,24	854 772,72
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	499,80	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	**-4 349 066,51**	**-4 736 843,85**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**2 162,56**	**2 022,42**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	2 162,56	2 022,42
E. Pozostałe koszty operacyjne	**0,00**	**0,00**
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**-4 346 903,95**	**-4 734 821,43**
G. Przychody finansowe	**0,00**	**0,00**
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	**0,00**	**0,00**
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	**-4 346 903,95**	**-4 734 821,43**
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	723,52	380,41
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	**-4 347 627,47**	**-4 735 201,84**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wieczorek
(główny księgowy)

2023 marzec 31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów
Oświaty-Ochota m.st. Warszawy
Mariola [illegible]
(kierownik jednostki)

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 9 UL. RADOMSKA 13/21 02-323 WARSZAWA REGON 000838246	**Zestawienie zmian w funduszu jednostki** **sporządzone na dzień 31.12.2022 r.**	URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	**3 701 021,33**	**3 941 230,13**
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	**4 315 660,28**	**4 905 105,84**
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 315 660,28	4 805 168,34
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		99 937,50
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	**4 075 451,48**	**4 448 565,39**
2.1. Strata za rok ubiegły	4 074 550,92	4 347 627,47
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	900,56	1 000,42
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		99 937,50
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	**3 941 230,13**	**4 397 770,58**
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	**-4 347 627,47**	**-4 735 201,84**
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	4 347 627,47	4 735 201,84
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+,-III)	**-406 397,34**	**-337 431,26**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wieczorek
.....
(główny księgowy)

2023 marzec 31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów
Oświaty-Ochota m.st. Warszawy
Mariola Fedniczuk.....
(kierownik jednostki)

załącznik nr 14

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 9

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Załącznik nr 20
do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych , sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m. st. Warszawy

1. **Informacje o Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej Nr 9**

1.1 Nazwa jednostki:
Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 9

1.2 Siedziba jednostki:
m.st. Warszawa

1.3 Adres jednostki:
02-323 Warszawa, ul. Radomska 13/21
Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
Opieka nad wszystkimi placówkami oświatowymi z dzielnicy Ochota: publicznymi(działania diagnostyczne i postdiagnostyczne) oraz niepublicznymi (diagnoza i wydawanie dokumentów)

2. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres:
od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022

3. **Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne**
Jednostkowe sprawozdanie finansowe

4. **Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów**

4.1 Metody wyceny aktywów

4.1.1 Wycena wartości niematerialnych i prawnych
Wartości niematerialne i prawne wycenia się i wprowadza do ewidencji:

- nabyte z własnych środków – w cenie nabycia;
- otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny – w wartości nie wyższej od wartości rynkowej aktualnej w momencie otrzymania. Wycenę opiera się w pierwszej kolejności o dostępne ceny rynkowe identycznych lub podobnych pozycji o tym samym stopniu zużycia, a w przypadku ich braku w oparciu o wartości historyczne wynikające z ksiąg strony przekazującej.

4.1.2 Wycena środków trwałych

Środki trwałe jednostka wycenia według cen nabycia (cena zakupu i inne koszty poniesione w związku z zakupem takie jak koszty transportu, załadunku, rozładunku, ubezpieczenie w drodze). Cena nabycia nie obejmuje podatku VAT, chyba że jednostce nie przysługuje obniżenie podatku należnego o podatek naliczony.
Środki trwałe **nabywane odpłatne** w ciągu roku obrotowego wycenia się w cenie nabycia lub w cenie zakupu, o ile koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.
Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego **otrzymane nieodpłatnie**, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. W przypadku braku decyzji - w wartości nie wyższej od wartości rynkowej aktualnej w momencie otrzymania ustalonej przez uprawnionego rzeczoznawcę.

W przypadku trudności z wyceną przez rzeczoznawcę wartość początkową środków trwałych otrzymanych w drodze darowizny lub spadku ujmuje się w wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość godziwa jest to kwota, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązanymi ze sobą stronami.

W przypadku **ujawnienia w trakcie inwentaryzacji** środka trwałego wycenia się go według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku - według wartości godziwej.

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.

4.1.3 Wycena pozostałych środków trwałych

Do pozostałych środków trwałych zalicza się przedmioty spełniające definicję środków trwałych, wydanych do używania na potrzeby działalności jednostki, podlegających umorzeniu lub amortyzacji w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania, niezaliczanych do środków trwałych, związanych z wykonywaną działalnością jednostki, zbiorów bibliotecznych i dóbr kultury
Pozostałe środki trwałe w jednostce:

- środki dydaktyczne, książki, literatura fachowa;
- meble, dywany, telefony;
- odzież robocza;
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

4.1.4 Wycena środków trwałych w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy (art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości), w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.1.5 Wycena należności

Należności na dzień powstania ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości) tj. z uwzględnieniem odpisu aktualizującego wartość należności.
Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
Zgodnie z zasadą istotności odstępuje się od naliczania i dochodzenia odsetek za zwłokę od niezapłaconych należności cywilnoprawnych, podatkowych i publicznoprawnych, których wysokość liczona od dnia wymagalności łącznie w ciągu roku nie przekracza trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 roku - Prawo pocztowe - za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej.

Należności w bilansie ujmowane są w wartości netto (wartość należności pomniejszona o odpis aktualizujący).

W DBFO oraz placówkach obsługiwanych tworzy się odpis aktualizujący należności, na podstawie raportu wiekowania należności Przy dokonywaniu odpisu postępuje się według następujących zasad:

- należności przeterminowane do 180 dni włącznie - nie są objęte odpisem;
- należności przeterminowane od 181 dni do 365 dni włącznie - objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 50% wartości należności;
- należności przeterminowane powyżej 365 dni - objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 100% wartości tych należności.
- odsetki naliczone od należności objętych odpisem - objęte są odpisem w wysokości 100% .

Odpisy aktualizujące wartość należności:

- z tytułu dochodów i wydatków budżetowych zalicza się do pozostałych kosztów operacjach (należność główna);
- z tytułu dochodów RDW (jednostki obsługiwane) zalicza się do pozostałych kosztów operacjach (należność główna);
- z tytułu odsetek od nieterminowych płatności zalicza się do kosztów finansowych.

Po wykonaniu kalkulacji odpisu aktualizującego wartość należności następuje odwrócenie całej wartości odpisu ogólnego zaksięgowanego na 31 grudnia poprzedniego roku w przychody operacyjne (należność główna) lub w przychody finansowe (odsetki) i zaksięgowanie odpisu ogólnego w wysokości skalkulowanej na 31 grudnia roku, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe w pozostałe koszty operacyjne i finansowe. W rachunku zysków i strat prezentowana jest różnica pomiędzy tymi księgowaniami. Zwiększenie odpisu aktualizującego odnoszone jest w koszty, natomiast zmniejszenie odpisu w przychody.
Przychody i koszty (pozostałe i finansowe) wynikające z utworzenia lub rozwiązania odpisów aktualizujących nie podlegają kompensacie w rachunku zysków i strat.
Naliczenia odpisów aktualizujących dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Weryfikacji ustania przyczyn, w wyniku których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego, dokonuje się przynajmniej na dzień 31 grudnia.

4.1.6 Wycena zapasów

Zapasy wycenia się na dzień nabycia oraz na dzień bilansowy według cen nabycia. Cena nabycia to cena zakupu obejmująca należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększoną o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika zapasów do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, załadunku, obniżona o rabaty i opusty.

Wartość rozchodu materiałów wycena się według zasady „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło" (FIFO).
Nie tworzy się odpisu aktualizującego wartość zapasów.

4.2 Metody wyceny pasywów

4.2.1 Wycena funduszu jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki.

Na zwiększenie funduszu jednostki wpływają w szczególności:

- dodatni wynik finansowy (zysk bilansowy);
- przeksięgowanie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych wydatków budżetowych (w tym zrealizowanych wydatków środków europejskich i zrealizowanych wydatków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi);
- przeksięgowanie zrealizowanych w danym roku wydatków ze środków niewygasających, które dotyczą roku ubiegłego;
- wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji (środków trwałych w budowie);
- zwiększenie dotychczasowej wartości brutto środków trwałych (gruntów);
- wartość środków, które wpłynęły do jednostki, celem finansowania inwestycji;
- różnice z aktualizacji wyceny środków trwałych;
- wartość aktywów otrzymanych w ramach centralnego zaopatrzenia;
- równowartość inwestycji jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową sfinansowanych z własnych środków (rachunek wydzielony dochodów);
- inne zwiększenia

Na zmniejszenie funduszu jednostki wpływają w szczególności:

- ujemny wynik finansowy (strata bilansowa jednostki);
- przeksięgowanie pod datą sprawozdania, zrealizowanych dochodów budżetowych,
- przeksięgowanie, w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje;
- różnice z aktualizacji wyceny środków trwałych;
- wartość sprzedanych, nieodpłatnie przekazanych oraz wniesionych w formie aportu środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie;
- wartość aktywów przekazanych w ramach centralnego zaopatrzenia;
- inne zmniejszenia.

4.2.2 Wycena funduszy specjalnych

Fundusze specjalne to fundusze zarezerwowane na ściśle określone cele. Należy do nich zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Na dzień bilansowy wyceniany jest w wartości nominalnej, wynikającej z ksiąg rachunkowych po przeprowadzeniu weryfikacji zapisów.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzy się z:

- odpisów obciążających koszty działalności podmiotu;
- odsetek naliczonych od stanu środków na rachunku bankowym;
- z wpływów z oprocentowanych pożyczek udzielonych pracownikom;
- z innych wpływów określonych ustawą o ZFŚS.

4.2.3 Wycena zobowiązań

Zobowiązania w jednostce występują tylko w postaci zobowiązań krótkoterminowych, czyli takich w których termin zapłaty przypada w ciągu 12 miesięcy następujących po dniu bilansowym.
Zobowiązania na dzień powstania ujmuje się w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej. Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
Odsetki od zobowiązań wymagalnych ujmuje się w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Dopuszcza się dokonywanie spisywania zobowiązań, to jest zaprzestania ujmowania zobowiązania w księgach rachunkowych, w przypadku przedawnienia lub umorzenia zobowiązania. Przeglądanie i spisywanie zobowiązań umorzonych lub przedawnionych dokonywane jest przynajmniej na każdy dzień bilansowy, po uprzednim otrzymaniu opinii prawnej w tym zakresie.

Dopuszcza się możliwość kompensaty należności i zobowiązań wobec i od tego samego kontrahenta i wykazać je w bilansie w kwocie netto wtedy i tylko wtedy, gdy jednostka posiada:

- ważny tytuł prawny do dokonania kompensaty ujętych kwot (np. na możliwość taką wskazuje treść umowy);
- zamierza rozliczyć się w kwocie netto, albo jednocześnie rozliczyć należność i wykonać zobowiązanie.

Tytuł prawny do dokonania kompensaty występuje wówczas, gdy podmiotem obu wierzytelności są pieniądze lub rzeczy tej samej jakości oznaczone tylko co do gatunku, a obie wierzytelności są wymagalne i mogą być dochodzone przed sądami lub przed innym organem państwowym. Wskutek potrącenia obie wierzytelności umarzają się nawzajem do wysokości wierzytelności niższej. Potrącenia dokonuje się przez oświadczenie złożone drugiej stronie.

4.2.4 Wycena rezerw na zobowiązania

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na skutki toczącego się postępowania sądowego z tytułu między innymi roszczeń pracowniczych o rozwiązanie umowy.
Jako podstawę oceny prawdopodobieństwa wyroku niekorzystnego dla podmiotu przyjmuje się opinie prawnika prowadzącego sprawę.

Rezerwy na sprawy sądowe np. z tytułu roszczeń pracowniczych o rozwiązanie umowy tworzy sie w wysokości:

- 100% wartości sporu - jako bardzo prawdopodobne;
- 50% wartości sporu - jako prawdopodobne.

Rokowania co do wyniku sprawy określa prawnik prowadzący sprawę sądową.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na 31 grudnia w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Przy ustalaniu wartości tworzonych rezerw uwzględnia się dodatkowo koszty sądowe i odsetki (naliczane od momentu, od którego powstaje roszczenie o odsetki), jakie jednostka może być zobowiązana zapłacić.

Rezerwy drugostronnie ujmuje się w ciężar:

- pozostałych kosztów operacyjnych i rezerw – jeżeli dotyczy ona pośrednio działalności operacyjnej jednostki lub zdarzeń losowych;
- kosztów finansowych i rezerw – jeżeli dotyczy operacji finansowych.

Wykorzystanie rezerwy następuje w związku z powstaniem zobowiązania, na które była utworzona. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona.

Rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy w przypadku ustania lub zmniejszenia ryzyka uzasadniającego jej tworzenie, na dzień, na który okazała się zbędna, polega na zmniejszeniu stanu rezerw oraz zwiększeniu:

- pozostałych przychodów operacyjnych - jeżeli rezerwa dotyczy pośrednio działalności operacyjnej jednostki lub zdarzeń losowych;
- przychodów finansowych – jeżeli rezerwa dotyczy operacji finansowych.

4.2.5 Wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają wartość poniżej założonego w "Jednolitych zasadach rachunkowości dla m.st. Warszawy oraz dla jednostek budżetowych i zakładów budżetowych m.st. Warszawy" progu istotności wynoszącego 0,5% sumy bilansowej. Oznacza to, że koszty poniesione w danym roku obrotowym obejmujące więcej niż jeden okres sprawozdawczy są odnoszone w całości jednorazowo w koszty w roku poniesienia w miesiącu wpływu faktury za daną pozycję obejmującą różne okresy sprawozdawcze (np. prenumeraty).

4.2.6 Wycena rozliczeń międzyokresowych biernych

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają wartość poniżej założonego w "Jednolitych zasadach rachunkowości dla m.st. Warszawy oraz dla jednostek budżetowych i zakładów budżetowych m.st. Warszawy" progu istotności wynoszącego 0,5% sumy bilansowej. Oznacza to, że koszty poniesione lub przychody uzyskane w danym roku obrotowym, obejmujące więcej niż jeden okres sprawozdawczy jako rozliczenia międzyokresowe bierne, odnoszone są w całości jednorazowo, w zależności od rodzaju pozycji, w koszty lub przychody, w miesiącu wpływu faktury za daną pozycję obejmującą różne okresy sprawozdawcze

4.3 Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koncie 860 – wynik finansowy, zgodnie z wariantem porównawczym.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 tj. na kontach kosztów rodzajowych.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- zysk (strata) z działalności podstawowej;
- zysk (strata) z działalności operacyjnej;
- zysk (strata) z działalności gospodarczej;
- wynik brutto;

Jednostka w rachunku zysków i strat koszty ujęte w paragrafach wydatków podporządkowuje do właściwych pozycji kosztów działalności operacyjne (koszty rodzajowe).

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) jednostki przedstawiany jest w sprawozdaniu wg wzoru określonego w załączniku nr 10 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polskiej.

5. Inne informacje

a) Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2022 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami - nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wieczorek

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów
Oświaty-Ochota m.st. Warszawy
Mariola Fedniczuk

Załącznik nr 21
do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

II.1.1.a. Rzeczowy majątek trwały - zmiany w ciągu roku obrotowego

	ŚRODKI TRWAŁE							
Rzeczowy majątek trwały	**Grunty**	***w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom***	**Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej**	**Urządzenia techniczne i maszyny**	**Środki transportu**	**Inne środki trwałe**	**Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji**	**RAZEM**
Wartość początkowa								
Stan na początek roku				**27 951,00**		**745 016,96**		**772 967,96**
Zwiększenia, w tym:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**99 937,50**	**0,00**	**14 720,89**	**0,00**	**114 658,39**
Nabycie				*99937,50*		*14 720,89*		*114 658,39*
Inne								*0,00*
Przemieszczenia								*0,00*
Zmniejszenia, w tym:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Likwidacja i sprzedaż						*0,00*		*0,00*
Inne								*0,00*
Stan na koniec roku	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**127 888,50**	**0,00**	**759 737,85**	**0,00**	**887 626,35**
Umorzenie								
Stan na początek roku				**27 951,00**		**736 767,27**		**764 718,27**
Zwiększenia, w tym:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**832,81**	**0,00**	**17 746,44**	**0,00**	**18 579,25**
Amortyzacja okresu				*832,81*		*3 025,55*		*3 858,36*
Inne						*14 720,89*		*14 720,89*
Przemieszczenia								*0,00*
Zmniejszenia, w tym:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Likwidacja i sprzedaż								*0,00*
Inne								*0,00*
Stan na koniec roku	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**28 783,81**	**0,00**	**754 513,71**	**0,00**	**783 297,52**
Odpisy aktualizujące								
Stan na początek roku								**0,00**
Zwiększenia								*0,00*
Zmniejszenia								*0,00*
Stan na koniec roku	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Wartość netto								
Stan na początek roku	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8 249,69**	**0,00**	**8 249,69**
Stan na koniec roku	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**99 104,69**	**0,00**	**5 224,14**	**0,00**	**104 328,83**

II.1.1.b. Wartości niematerialne i prawne - zmiany w ciągu roku obrotowego

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa	
Stan na początek roku	**10 872,69**
Zwiększenia, w tym:	**1 629,07**
Nabycie	*1 629,07*
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	**0,00**
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Stan na koniec roku	**12 501,76**
Umorzenie	
Stan na początek roku	**10 872,69**
Zwiększenia, w tym:	**1 629,07**
Amortyzacja okresu	
Inne	*1629,07*
Zmniejszenia, w tym:	**0,00**
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Stan na koniec roku	**12 501,76**
Odpisy aktualizujące	
Stan na początek roku	
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Stan na koniec roku	**0,00**
Wartość netto	
Stan na początek roku	**0,00**
Stan na koniec roku	**0,00**

II.1.1.c. Informacja o zasobach dóbr kultury (zabytkach)

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuk plastycznych, rzemiosła artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej)	Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki)	Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości terenowe pradziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				
Wartość początkowa na początek roku				**0,00**
Zwiększenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1. Zakup				0,00
2. Inne				0,00
Zmniejszenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1. Sprzedaż				0,00
2. Przekazanie				0,00
3. Inne (likwidacja)				0,00
Wartość początkowa na koniec roku	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Odpisy aktualizujące				
Odpisy na początek roku				**0,00**
Zwiększenia				**0,00**
Zmniejszenia				**0,00**
Odpisy na koniec roku	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Wartość netto				
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
Środki trwałe			
w tym: Dobra kultury			

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

	Długoterminowe aktywa niefinansowe					Długoterminowe aktywa finansowe		
	Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności długoterminowe	Nieruchomości inwestycyjne	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek roku								
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących								
Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego								
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. 1.4. Grunty użytkowane wieczyście

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wieczyście		

II.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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa)	0,00	0,00
w tym:		
Grunty		
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
Urządzenia techniczne i maszyny		
Środki transportu		
Inne środki trwałe		

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

		Liczba udziałów / akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Wartość brutto udziałów/ akcji	Odpis	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia bieżącego roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia bieżącego roku
Stan na koniec roku								
	Nazwa podmiotu							
1.								
2.								
...								
	Razem			0,00	0,00	0,00		

		Liczba udziałów / akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Wartość brutto udziałów/ akcji	Odpis	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia poprzedniego roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku
Stan na początek roku								
	Nazwa podmiotu							
1.								
2.								
...								
	Razem			0,00	0,00	0,00		

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu		Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie *	Rozwiązanie **	
1	Należności długoterminowe					0,00
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)					0,00
2	Należności krótkoterminowe					0,00
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)					0,00
3	Należności alimentacyjne					0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* **Wykorzystanie odpisu** następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie umorzona, przedawni się lub zostanie uznana za nieściągalną (art 35b ust 3 UoR).

** **Rozwiązanie odpisu** następuje, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpis aktualizujący (art 35c UoR) - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny.

II.1.8. Rezerwy na zobowiązania - zmiany w ciągu roku obrotowego

Kategoria	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane *	Rozwiązane **	Stan na koniec roku
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa					0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi					0,00
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości					0,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)					0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania					0,00
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi					0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości					0,00
Inne rezerwy, w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o zasiedzenie					0,00
z tyt. zwrotu nieruchomości					0,00
za niedostarczenie lokalu socjalnego					0,00
odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz tytułu utraty wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokalu użytkowego					0,00
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)					0,00
z tyt. odmowy wydania zezwolenia					0,00
z tyt. poniesionych nakładów					0,00
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji					0,00
z tyt. utraty praw własności					0,00
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego					0,00
z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości					0,00
kary umowne					0,00
za użytkowanie wieczyste					0,00
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych					0,00
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy					0,00
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu					0,00
odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy					0,00
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy					0,00
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości					0,00
pozostałe					0,00
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania finansowe		
· powyżej 1 roku do 3 lat		
· powyżej 3 do 5 lat		
· powyżej 5 lat		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	**0,00**	**0,00**
· powyżej 1 roku do 3 lat		
· powyżej 3 do 5 lat		
· powyżej 5 lat		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	**0,00**	**0,00**
· powyżej 1 roku do 3 lat		
· powyżej 3 do 5 lat		
· powyżej 5 lat		
RAZEM:	**0,00**	**0,00**

II.1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny

Tytuł zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego		
RAZEM:	**0,00**	**0,00**

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj (forma) zabezpieczenia	Kwota		w tym na aktywach	
	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych
Stan na początek roku:				
Hipoteka				
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
Weksel				
Inne, w tym:				
...				
...				
RAZEM:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Stan na koniec roku:				
Hipoteka				
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
Weksel				
Inne, w tym:				
...				
...				
RAZEM:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

II.1.12.a. Pozabilansowe zabezpieczenia, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki
Zabezpieczenia w postaci weksli			
Poręczenia, w tym:			
utworzone rezerwy bilansowe			
Gwarancje			
Kaucje i wadia			
Nieuznane roszczenia wierzycieli			
Z tytułu zawartej, lecz jeszcze niewykonanej umowy			
Umowy wsparcia			
Inne			
Razem:	**0,00**	**0,00**	

II.1.12.b. Wykaz spraw spornych z tytułu zobowiązań warunkowych

Tytuł zobowiazania warunkowego	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa		
za grunty wydzielone pod drogi		
za wywłaszczenie nieruchomości		
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)		
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania		
za grunty zajęte pod drogi		
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę		
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości		
Inne sprawy sporne, w tym:	**0,00**	**0,00**
o zasiedzenie		
z tyt. zwrotu nieruchomości		
za niedostarczenie lokalu socjalnego		
odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz tytułu utraty wartości sprzedanych lokali, zapłaty za wykup lokalu użytkowego		
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)		
z tyt. odmowy wydania zezwolenia		
z tyt. poniesionych nakładów		
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji		
z tyt. utraty praw własności		
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego		
z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości		
kary umowne		
za użytkowanie wieczyste		
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych		
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy		
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu		
odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy,		
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy		
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości		
pozostałe		
RAZEM:	**0,00**	**0,00**

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem długoterminowe	**0,00**	**0,00**
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne		
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,..)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)		
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty		
Najem lokali		
Inne		
Razem krótkoterminowe	**0,00**	**0,00**
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne		
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,..)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)		
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych		
Najem lokali		
Inne		
RAZEM	**0,00**	**0,00**

II.1.13.b. Rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	**0,00**	**0,00**
przychody za zajęcie pasa drogowego		
przychody z tyt. użytkowania wieczystego		
przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności		
wykup lokali, budynków		
sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych		
wpłaty z ZUS za pensjonariuszy		
pozostałe		
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	**0,00**	**0,00**
naprawy gwarancyjne		
usługi wykonane a niezafakturowane		
w tym: koszty mediów		
pozostałe		
RAZEM	**0,00**	**0,00**

II.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Otrzymane poręczenia i gwarancje		
Razem:	**0,00**	**0,00**

II.1.15. Informacja o kwocie wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze*

Wyszczególnienie	Kwota wypłaty w roku poprzednim	Kwota wypłaty w roku bieżącym
Świadczenia pracownicze	91 484,68	72 454,51

* płatności wynikające z obowiązku wykonania świadczeń na rzecz pracowników (odprawy emerytalne, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop, nagrody jubileuszowe)

II.1.16. Inne informacje

II.1.16.a. Inwestycje finansowe długoterminowe i krótkoterminowe - zmiany w ciągu roku obrotowego

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe			Nieruchomości inwestycyjne	Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Wartość początkowa na początek roku								**0,00**
Zwiększenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- przeszacowanie								*0,00*
- nabycie								*0,00*
- przeniesienie								*0,00*
Zmniejszenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- przeszacowanie								*0,00*
- sprzedaż								*0,00*
- likwidacja								*0,00*
- przeniesienie								*0,00*
Wartość początkowa na koniec roku	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości na poczatek roku	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości nakoniec roku	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Wartość netto na poczatek roku	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Wartość netto na koniec roku	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług		
Należności od budżetów		
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:	**989,28**	**1 880,98**
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto		
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej		
z tytułu pożyczek mieszkaniowych.		
dochody budżetowe		
wadia i kaucje		
Inne	989,28	1 880,98
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
Razem:	**989,28**	**1 880,98**

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą:	
Stan na początek roku	Stan na koniec roku

II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie poniesiony w okresie

(środki trwałe wytworzone siłami własnymi)

Treść	Rok poprzedni	Rok bieżący
Środki trwałe oddane do użytkowania na dzień bilansowy:		
Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy:		
w tym: skapitalizowane odsetki		
skapitalizowane różnice kursowe		

II.2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody	**0,00**	**0,00**
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
Koszty	**2 000,00**	**0,00**
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
które wystąpiły incydentalnie	2 000,00	0,00
w tym:		
środki własne - działania epidemiczne - Covid-19	2 000,00	0,00
zakup w ramach zadania "LABORATORIA PRZYSZŁOŚCI"	0,00	0,00
UNICEF	0,00	0,00
Fundusz Pomocy Ukraina FPUG10	0,00	0,00
Fundusz Pomocy Ukraina FPUP10	0,00	0,00
Fundusz Pomocy Ukraina GUUW	0,00	0,00

2.4. Informacja 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

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podlegle ministrowi wlasciwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		Uwagi
Stan na początek roku	Stan na koniec roku	

II.2.5. Inne informacje
II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów (RZiS)	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	**0,00**	**0,00**
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową		
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste		
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu		
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową		
sprzedaż usług		
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych		
przychody z tytułu inwestycji liniowych		
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)		
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	**0,00**	**0,00**
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	0,00	0,00
podatek od nieruchomości		
podatek od środków transportu		
podatek od czynności cywilno-prawnych		
podatek rolny, leśny		
opłata targowa		
opłata skarbowa		
inne		
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych		
udział w podatku dochodowym od osób prawnych		
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	0,00	0,00
przychody z tytułu dotacji		
przychody z tytułu subwencji		
Pozostałe przychody, w tym:	0,00	0,00
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej		
przychody z tyt. odszkodowań		
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, żłobki, przedszkola...)		
przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania		
przychody z tyt. mandatów		
przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów		
przychody z tytułu porozumień między gminami		
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu		
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych		
przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego		
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej		
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych		
opłaty za odpady komunalne		
inne (z tyt. wydania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)		
Razem:	**0,00**	**0,00**

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	6 999,90	648,00
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	19 785,20	37 872,14
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego § 433		
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434		
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	2 257,66	2 394,33
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439		
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe § 440		
Inne		
Razem	**29 042,76**	**40 914,47**

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
sprzedaż lokali lub nieruchomości		
sprzedaż pozostałych składników majątkowych		
opłaty z tyt. przekształcenia prawa wieczystego gruntów w prawo własności		
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	2 162,56	2 022,42
opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową	*972,00*	*972,00*
opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową		
kary umowne, odszkodowania		
odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania		
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	*290,00*	*50,00*
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności		
rozwiązanie rezerw na zobowiązania		
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał śr. pieniężne		
***inne** (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)*	*900,56*	*1 000,42*
Razem	**2 162,56**	**2 022,42**

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)		
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	**0,00**	**0,00**
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	**0,00**	**0,00**
utworzenie odpisów aktual. wartości śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
utworzenie odpisu aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych		
utworzenie odpisu aktualizujący wartość należności		
Inne koszty operacyjne, w tym:	**0,00**	**0,00**
umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej		
utworzonych rezerw na zobowiązania		
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny		
nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe		
inne koszty operacyjne *(koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, koszty z tyt. zaokrąglenia podatków m in. podatku VAT, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w spawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp..)*		
Razem:	**0,00**	**0,00**

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach		
Odsetki, w tym:	**0,00**	**0,00**
odsetki za zwłokę w zapłacie należności, odsetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustawowe z wyroków sądowych, odsetki od należności podatkowych itp.		
odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat		
Inne, w tym:	**0,00**	**0,00**
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
dodatnie różnice kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności		
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań		
pozostałe		
Razem	**0,00**	**0,00**

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:	**0,00**	**0,00**
odsetki od kredytów i pożyczek		
odsetki od zobowiązań		
Inne, w tym:	**0,00**	**0,00**
ujemne różnice kursowe		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności		
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek		
umorzenie odsetek		
pozostałe		
Razem	**0,00**	**0,00**

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku			
	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawa				
Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.				
Zakłady Opieki Zdrowotnej				
Instytucje Kultury				
RAZEM:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

II.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
Pracownicy ogółem	60,00	60,00

II.3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

L.p.	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				

II.3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

L.p.	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna nieuwzględnienia w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wieczorek
.....
(główny księgowy)

2023 marzec 31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów
Oświaty-Ochota m.st. Warszawy
.....
(kierownik jednostki)
Marlena Fedniczuk

Zestawienie obrotów i sald za okres 01.01.2021 - 31.12.2022 r.

Poradnia Psychologiczna-Pedagogiczna Nr 9

Numer konta	obroty na koniec okresu narastająco		saldo	
	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt
011	160 288,06	0,00	160 288,06	0,00
013	727 338,29	0,00	727 338,29	0,00
014	0,00	0,00	0,00	0,00
016	0,00	0,00	0,00	0,00
020	12 501,76	0,00	12 501,76	0,00
071	0,00	55 959,23	0,00	55 959,23
072	0,00	739 840,05	0,00	739 840,05
080	0,00	0,00	0,00	0,00
101	5 117,19	5 117,19	0,00	0,00
130	4 819 509,00	4 819 509,00	0,00	0,00
132	2 643,48	2 263,07	380,41	0,00
135	287 389,99	255 880,50	31 509,49	0,00
139	0,00	0,00	0,00	0,00
141	5 117,19	5 117,19	0,00	0,00
201	191 321,40	191 358,30	0,00	36,90
221	1 000,42	1 000,42	0,00	0,00
222	1 000,42	1 000,42	0,00	0,00
223	4 805 168,34	4 805 168,34	0,00	0,00
225	227 795,07	246 781,48	0,00	18 986,41
228	0,00	0,00	0,00	0,00
229	1 550 728,40	1 702 798,55	0,00	152 070,15
231	3 998 315,27	4 269 733,68	1 880,98	273 299,39
234	500,00	500,00	0,00	0,00
240	2 985 901,72	2 985 901,72	0,00	0,00
245	0,00	0,00	0,00	0,00
280	223,56	242,19	0,00	18,63
290	0,00	0,00	0,00	0,00
310	0,00	0,00	0,00	0,00
400	3 858,36	3 858,36	0,00	0,00
401	39 946,16	39 946,16	0,00	0,00
402	40 914,47	40 914,47	0,00	0,00
403	80 601,00	80 601,00	0,00	0,00
404	3 716 751,14	3 716 751,14	0,00	0,00
405	854 772,72	854 772,72	0,00	0,00
409	0,00	0,00	0,00	0,00
700	0,00	0,00	0,00	0,00
720	0,00	0,00	0,00	0,00
740	0,00	0,00	0,00	0,00
750	0,00	0,00	0,00	0,00
751	0,00	0,00	0,00	0,00
760	2 022,42	2 022,42	0,00	0,00
761	0,00	0,00	0,00	0,00
800	4 448 584,02	8 846 354,60	0,00	4 397 770,58
810	99 937,50	99 937,50	0,00	0,00
840	0,00	0,00	0,00	0,00
851	433 361,21	464 480,70	0,00	31 119,49
870	380,41	380,41	0,00	0,00
860	9 084 851,73	4 349 649,89	4 735 201,84	0,00
razem	**38 587 840,70**	**38 587 840,70**	**5 669 100,83**	**5 669 100,83**
		SUMA BILANSOWA		**138 099,71**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wieczorek

załącznik nr 1

Załącznik nr 10

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych
w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 9
Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

Komentarz do bilansu jednostek budżetowych m.st. Warszawy i zakładów budżetowych m.st. Warszawy sporządzonego na 31.12.2022 r. (po wycenie bilansowej - aktualizacji)

AKTYWA

B. AKTYWA OBROTOWE

Należności z tytułu dostaw i usług — AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 1

Konto		
201 - x - 290	rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0,00
	Razem:	0,00

Należności od budżetów — AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 2

Konto		
225 - 03	rozrachunki z budżetami (VAT)	0,00
	Razem:	0,00

Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń — AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 3

Konto		
229 - 98	pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00
	Razem:	0,00

Pozostałe należności — AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 4

Konto		
221 - x - 290	pozostałe rozrachunki	0,00
231 - 03 - 290	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	1 880,98
234-05 - 290	pozostałe rozrachunki z pracownikami (pożyczki ZFM)	0,00
245 - x - 290	pozostałe rozrachunki do wyjasnienia	0,00
	Razem:	1 880,98

Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych — AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 5

Konto		
222 - x		0,00
223 - x		0,00
227 - x		0,00
228 - x		0,00
	Razem:	

Środki pieniężne w kasie — AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 1

Konto		
101 - x		0,00
	Razem:	

Środki pieniężne na rachunkach bankowych — AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 2

Konto		
130 - x	rachunek bieżący	0,00
130 - x	rachunek środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi	0,00
130 - x	rachunek bieżący Sięgnij Po Więcej	0,00
132 - x	rachunek dochodów wydzielonych	380,41
135 - x	rachunek funduszu socjalnego	31 509,49
	Razem:	31 889,90

Środki pieniężne państwowego funduszu celowego — AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 3

Konto		
136 - x		0,00
	Razem:	0,00

Inne środki pieniężne — AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 4

Konto		
139	inne rachunki bankowe (wadia i zabezpieczenia)	0,00
140 - x		0,00
	Razem:	0,00

Akcje i udziały — AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 5

Konto		
140 - x		0,00

		Razem:	0,00

Inne papiery wartościowe — AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 6

Konto		
140 - x		0,00
	Razem:	0,00

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe — AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 7

Konto		
140 - x		0,00
	Razem:	0,00

Rozliczenia międzyokresowe — AKTYWA OBROTOWE poz. B. IV

Konto		
640 - x		0,00
	Razem:	0,00

PASYWA

D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług — PASYWA poz. D. II. 1.

Konto		
201	rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	36,90
	Razem:	36,90

Zobowiązania wobec budżetów — PASYWA poz. D. II. 2.

Konto		
225 - 01	rozrachunki z budżetem	18 216,00
225 - 02	rozrachunki z budżetem	380,41
225 - 05	rozrachunki z budżetem	390,00
225 - 99	rozrachunki z budżetem	0,00
	Razem:	18 986,41

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń — PASYWA poz. D. II. 3.

Konto		
229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne	146 825,15
229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne (PFRON)	5 245,00
	Razem:	152 070,15

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń — PASYWA poz. D. II. 4.

Konto		
231 - 01	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	273 299,39
231-10	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00
234-03	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00
	Razem:	273 299,39

Pozostałe zobowiązania — PASYWA poz. D. II. 5.

Konto		
205	zobowiązania FŚS	0,00
221	nadpłata z tytułu dochodów budżetowych	0,00
234 - x		0,00
235 - x		0,00
240 - 04	pozostałe rozrachunki	0,00
231 - x		0,00
242 - x		0,00
240 - x	pozostałe rozrachunki	0,00
245 - x	pozostałe rozrachunki do wyjasnienia	0,00
246 - x		0,00
248 - x		0,00
280 - x	VAT należny	18,63
	Razem:	18,63

Sumy obce (depozyty, zabezpieczenie wykonania umów) — PASYWA poz. D. II. 6.

Konto		
240 -19	pozostałe rozrachunki (kaucje)	0,00
240-18	pozostałe rozrachunki (depozyty)	0,00
240-21	pozostałe rozrachunki (zabezpieczenia)	0,00
	Razem:	0,00

Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych — PASYWA poz. D. II. 7.

Konto		
228	rozliczenie dochodów ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi	0,00
	Razem:	0,00

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych — PASYWA poz. D.II .8.1.

Konto		
851 - x		31 119,49
	Razem:	31 119,49

Inne fundusze — PASYWA poz. D.II.8.2.

Konto		
853 - x		0,00
855 - x		0,00
.....		0,00
	Razem:	0,00

Rezerwy na zobowiązania — **PASYWA** — poz. **D.III.**

Konto		
840 - x		0,00
	Razem:	0,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów — **PASYWA** — poz. **D.IV.1**

Konto		
840 - x		0,00
	Razem:	0,00

Inne rozliczenia międzyokresowe — **PASYWA** — poz. **D.IV.2**

Konto		
640 - x		0,00
	Razem:	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wieczorek

Pieczątka i podpis gł. księgowego

2023 marzec 31

* lokaty nocne

Załącznik nr 11

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 9

Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

Zestawienie kont majątkowych

(stan na 31.12.2022)

Konto	Grupy rodzajowe	Saldo na 31.12. 2022		Wartość netto
		Wn	Ma	
	AKTYWA TRWAŁE			
020	**Wartości niematerialne i prawne**	12 501,76		0,00
071	umorzenie wartości niemater. i prawnych			
072	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		12 501,76	
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	**12 501,76**	**12 501,76**	**0,00**
011	**Grunty**	0,00		0,00
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu		0,00	
011	**Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej**	0,00		0,00
071	umorzenie		0,00	
	odpisy aktualizujące			
011	**Urządzenia techniczne i maszyny**	127 888,50		99 104,69
071	umorzenie		28 783,81	
	odpisy aktualizujące			
011	**Środki transportu**	0,00		0,00
071	umorzenie		0,00	
	odpisy aktualizujące			
011	**Inne środki trwałe**	32 399,56		5 224,14
071	umorzenie		27 175,42	
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	**160 288,06**	**55 959,23**	**104 328,83**
012	**Nieruchomości inwestycyjne**	0,00		0,00
074	odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne		0,00	
	RAZEM	**0,00**	**0,00**	**0,00**
013	**Pozostałe środki trwałe**	727 338,29		0,00
072	umorzenie		727 338,29	
	RAZEM	**727 338,29**	**727 338,29**	**0,00**
014	**Zbiory biblioteczne**	0,00		0,00
072	umorzenie		0,00	
	RAZEM	**0,00**	**0,00**	**0,00**
015	**Wartośc mienia zlikwidowanych jednostek**			0,00
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	**0,00**	**0,00**	**0,00**
016	**Dobra kultury**			0,00
	RAZEM	**0,00**	**0,00**	**0,00**
080	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	0,00		0,00
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	**0,00**	**0,00**	0,00
226	**Należności długoterminowe**	0,00		0,00
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	**0,00**	**0,00**	0,00
030	**Akcje i udziały**	0,00		0,00
073	odpisy aktualizujące		0,00	
030	Inne papiery wartościowe	0,00		0,00
073	odpisy aktualizujące		0,00	
030	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00
073	odpisy aktualizujące		0,00	
	RAZEM	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	OGOŁEM:	**900 128,11**	**795 799,28**	**104 328,83**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wieczorek

.....
Pieczątka i podpis gł. księgowego

2023 marzec 31
data

Załącznik nr 13

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 9

Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i samorządowymi zakładami budżetowymi m.st. Warszawy na 31.12.2022 r. podlegających wyłączeniu

Poz. Bilansu	AKTYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2022	Poz. bilansu AKTYWA	Urząd Miasta St. Warszawy Dzielnicy Ochota (Vat)	OPS Białołęka	OPS Ochota	OPS Praga Północ	OPS Mokotów	DOM DZIECKA nr 9	DOM DZIECKA nr 15	DBFO - Ochota (Przedszkole Nr 66)	DOM DZIECKA nr 12	DBFO - Ochota (CKU Nr 2)	MBFO m. st. W-wy Agrykola)	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2022 r.
			1	2	3	2	2	9	9	4	5	7	8	
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	**Należności długoterminowe**													
II.	**Należności krótkoterminowe**		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	B.II.1												0,00
	w tym:													0,00
1.1	*Odpis aktualizujący za rok bieżący*													0,00
1.2	*Odpis aktualizujący za lata ubiegłe*													0,00
2.	Należności od budżetów													0,00
	w tym:													0,00
2.1	*Odpis aktualizujący za rok bieżący*													0,00
2.2	*Odpis aktualizujący za lata ubiegłe*													0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń													0,00
4.	Pozostałe należności													0,00
	w tym:													0,00
4.1	*Odpis aktualizujący za rok bieżący*													0,00
4.2	*Odpis aktualizujący za lata ubiegłe*													0,00

Na podstawie ewidencji konta '' 976''

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wieczorek

.....
podpis gł. księgowego

2023 marzec 31
data

załącznik nr 5

Załącznik nr 13A
do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach

9PPP

Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami na 31.12.2022 r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnica	Forma organizacyjna	Pozycja w bilansie	Kwota należności	Data wpływu środków*	Odpisy aktual. za rok bilansowy	Odpisy aktual. za lata ub.	Czy należność została potwierdzona TAK/NIE
	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawie SA	**Pl. Starynkiewicza 5 02-025 Warszawa**	**Spółka Akcyjna**	**B.II.1**	**0,00**				**TAK/NIE**
1			jednostka budżetowa	B.II.1	0,00		0	**0,00**	**0,00**
RAZEM					**0,00**				

* dotyczy wpływu środków na przełomie roku - np.. 2, 3 stycznia a dotyczy rozliczenia za ubiegły rok

Załącznik wypełniają Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostki budżetowe, zakłady budżetowe.

Załącznik dotyczy wzajemnych rozliczeń pomiędzy Urzędem m.st. Warszawy, Urzędami Dzielnic, jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy, zakładami budżetowymi m.st. Warszawy a:

a) spółkami

b) instytucjami kultury

c) spzoz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wieczorek

.....

podpis gł. księgowego

2023 marzec 31

Załącznik nr 14

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

9PPP

(pieczątka)

Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy na 31.12.2022 r. podlegających wyłączeniu

Poz. Bilansu	PASYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2022r.	Poz. bilansu PASYWA	OSIR	Urząd M.St. Warszawy Dzielnica Ochota (VAT)	DBFO-Ochota (XXI LO)	DBFO-Ochota (Zespół Szkół d. Kolejówka)	DBFO - Ochota (SP152)	DBFO - Wola (ZSSiL nr 2)	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2022
			1	2	3	4	5	6	
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA		**0,00**	**18,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18,63**
I.	**Zobowiazania długoterminowe**	**D.I**							
II.	**Zobowiazania krótkoterminowe**	**D.II**	**0,00**	**18,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18,63**
1.	Zobowiazania z tytułu dostaw i usług	D.II.1					0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiazania wobec budżetów	D.II.2	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiazania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	D.II.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania	D.II.5		18,63	0,00	0,00	0,00	0,00	18,63

Na podstawie ewidencji konta '' 976''

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wieczorek

.....
Pieczątka i podpis gł. księgowego

2023 marca 31
data

załącznik nr 7

Załącznik nr 14A

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

9PPP

Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami na 31.12.2022 r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnica	Forma organizacyjna	Pozycja w bilansie	Kwota zobowiązań	Uwagi	Czy zobowiązanie zostało potwierdzone TAK/NIE
	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawie SA	pl. Starynkiewicza 5 02-025 Warszawa	Spółka Akcyjna	D. II.1	0,00		
1			jednostka budżetowa	D. II.1	0,00		
RAZEM					0,00		

.....
podpis gł. księgowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wiesiorek

2023 marzec 31
data

9PPP

Załącznik nr 15

do Zas[illegible]obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

Wykaz wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych nieodpłatnie otrzymanych/przekazanych z/do jednostek budżetowych m.st. Warszawy i zakładów budżetowych m.st. Warszawy, aktywów otrzymanych/przekazanych w ramach centralnego zaopatrzenia oraz skapitalizowanych odsetek przypisanych do śr. trwałych w budowie w roku obrotowym 2022 r. podlegających wyłączeniu

Poz. ZZwFJ		Urząd M.St. Warszawy	Urząd M.St. Warszawy Dzielnica Ochota	……	……	……	OGÓŁEM WYŁĄCZENIA stan na 31.12.2022 r.
		1	2	3	4	…..	
1	**Zwiększenia funduszu (z tytułu)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne						0,00
1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia						0,00
1.10	Inne zwiększenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych otrzymanych)						0,00
2	**Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych						0,00
2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia						0,00
2.9	Inne zmniejszenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych przekazanych)						0,00

Na podstawie ewidencji konta '' 976''

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wieczorek

.....
Pieczątka i podpis gł. księgowego

2023 marzec 31
data

załącznik nr 9

Załącznik nr 16

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

9PPP

Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

Wykaz zakupu środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami w roku obrotowym 2022 podlegających wyłączeniu

Lp.	Nazwa i adres jednostki sprzedającej	Data zakupu środka trwałego	Nazwa środka trwałego	Cena nabycia - wartość początkowa środka trwałego	Stawka amortyzacji kupujący	Kwota* amortyzacji u kupującego
Razem				0,00		

* Wartość amortyzacji od dnia nabycia w danym roku bilansowym

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Pieczorek

.....
Pieczątka i podpis gł. księgowego

2023 marzec 31
data

załącznik nr 10

Załącznik nr 16A

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

9PPP

Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

Wykaz sprzedaży środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami w roku obrotowym 2022 podlegających wyłączeniu

Lp.	Nazwa i adres jednostki kupującej	Data sprzedaży środka trwałego	Nazwa środka trwalego	Wartość netto środka trwałego w jednostce sprzedającej	Przychód ze sprzedaży	Stawka amortyzacji sprzedający	Kwota* amortyzacji u sprzedającego	Wartość % podatku dochodowego płaconego przez sprzedającego
Razem				0,00				

* Wartość amortyzacji do daty sprzedaży w danym roku bilansowym

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieczorek

.....
Pieczątka i podpis gł.księgowego

2023 marzec 31
data

Załącznik nr 17

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

9PPP

Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

Wykaz gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy* przekazanych w użytkowanie / użytkowanie wieczyste spółkom, sp zoz-om oraz instytucjom kultury na dzień 31.12. 2022 r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Położenie (lokalizacja)	Nr ewidencyjny działki	Powierzchnia m²	Nr i data decyzji	Wartość bilansowa gruntu na dzień 31.12.2022 r.	Nazwa podmiotu, któremu przekazano grunt w użytkowanie / użytkowanie wieczyste	Uwagi	Czy dokonano potwierdzenia co do lokalizacji, numeru i powierzchni działki TAK/NIE
1					0,00			
Razem					0,00			0,00

* tabelę wypełniają: Urzędy Dzielnic, Urząd m.st. Warszawy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....Katarzyna Wieczorek
Pieczątka i podpis gł.księgowego

2023 marzec 31
data

Załącznik nr 18
do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

Wykaz wzajemnych przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy w roku obrotowym 2022r. podlegających wyłączeniu

Poz. RZiS		Urząd Dzielnicy Ochota m. st. W-wy (podatek od nieruchomości i śr. transp.	Urząd m. st. W-wy (odpady)	Zarząd Mienia Skarbu Państwa	Zarząd Transportu Miejskiego	ZGN Ochota	Dom Dziecka Nr 9	Dom Dziecka Nr 12	Dom Dziecka Nr 15	OPS Ochota	OPS Wola	OPS Żoliborz	OPS Wawer	OPS Ursus	OPS Ursynów	OPS Bemowo	OPS Praga Północ	OPS Mokotów	MBFO m. st. W-wy	Miejski Ogród Zoologiczny	OSIR	Centrum Pomocy Społecznej Dzielnicy Śródmieścia im. Prof. Andrzeja Tymowskiego	OGÓŁEM stan na 31.12.2022 r.
		1	2	3	4	5	6	7	7	8	9	10			11	12	14	15	16		17	18	
	OGÓŁEM PRZYCHODY	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM KOSZTY	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	0,00	0,00	0,00	0,00
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	**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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów																						0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów																						0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych																						0,00
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I.	Amortyzacja																						0,00
II.	Zużycie materiałów i energii																						0,00
III.	Usługi obce																						0,00
IV.	Podatki i opłaty																						0,00
V.	Wynagrodzenia																						0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników																						0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe																						0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów																						0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu																						0,00
X.	Pozostałe obciążenia																						0,00
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
III.	Inne przychody operacyjne																						
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
II.	Pozostałe koszty operacyjne																						
G.	**Przychody finansowe**	**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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
II.	Odsetki																						
III.	Inne																						
H.	**Koszty finansowe**	**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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I.	Odsetki																						
II.	Inne																						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Na podstawie ewidencji konta " 976"

Katarzyna Wieczorek

.....
Pieczątka i podpis gł.księgowego

2023 marca 31
data