| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Szkoła Podstawowa Nr 280<br>ul. Gorlicka 3<br>02-130 Warszawa<br><br>Numer identyfikacyjny<br>REGON 000800410 | **Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego**<br><br>**sporządzony na dzień 31.12.2022 r.** | | URZĄD M.ST. WARSZAWY<br>DZIELNICA OCHOTA | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **AKTYWA** | **Stan na początek roku** | **Stan na koniec roku** | **PASYWA** | **Stan na początek roku** | **Stan na koniec roku** |
| **A. AKTYWA TRWAŁE** | **4 347 537,80** | **4 190 385,48** | **A. FUNDUSZ** | **3 583 010,49** | **3 366 282,24** |
| **I. Wartości niematerialne i prawne** | **0,00** | **0,00** | **I. Fundusz jednostki** | **12 297 869,04** | **12 455 011,51** |
| **II. Rzeczowe aktywa trwałe** | **4 347 537,80** | **4 190 385,48** | **II. Wynik finansowy netto (+/-)** | -8 714 858,55 | -9 088 729,27 |
| **1. Środki trwałe** | **4 347 537,80** | **4 190 385,48** | 1. Zysk netto (+) | | |
| 1.1. Grunty | 0,00 | 0,00 | 2. Strata netto (-) | -8 714 858,55 | -9 088 729,27 |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | **III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)** | **0,00** | **0,00** |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4 347 537,80 | 4 152 666,30 | **IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek** | **0,00** | **0,00** |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | | 0,00 | **B. Fundusze placówek** | **0,00** | **0,00** |
| 1.4. Środki transportu | 0,00 | 0,00 | **C. Państwowe fundusze celowe** | **0,00** | **0,00** |
| 1.5. Inne środki trwałe | 0,00 | 37 719,18 | **D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | **898 329,73** | **987 816,92** |
| **2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)** | **0,00** | **0,00** | **I. Zobowiązania długoterminowe** | **0,00** | **0,00** |
| **3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)** | **0,00** | **0,00** | **II. Zobowiązania krótkoterminowe** | **892 665,73** | **981 682,77** |
| **III. Należności długoterminowe** | **0,00** | **0,00** | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 27 213,39 | 23 717,97 |
| **IV. Długoterminowe aktywa finansowe** | **0,00** | **0,00** | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 118 117,75 | 131 566,95 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 255 596,38 | 301 027,22 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 459 694,67 | 488 144,85 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 5. Pozostałe zobowiązania | 3 475,64 | 3 066,71 |
| **V. Nieruchomości inwestycyjne** | **0,00** | **0,00** | 6.Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| **VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek** | **0,00** | **0,00** | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 1 810,11 | 4,57 |
| **B. AKTYWA OBROTOWE** | **133 802,42** | **163 713,68** | 8. Fundusze specjalne | 26 757,79 | 34 154,50 |
| **I. Zapasy** | **13 874,45** | **11 271,33** | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 26 757,79 | 34 154,50 |
| 1. Materiały | 13 874,45 | 11 271,33 | 8.2. Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | **III. Rezerwy na zobowiązania** | **5664,00** | **6134,15** |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | **IV. Rozliczenia międzyokresowe** | **0,00** | **0,00** |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 | 1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 0,00 | 0,00 |
| **II. Należności krótkoterminowe** | **21 804,12** | **22 518,10** | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 19 649,02 | 21 508,21 | | | |
| 2. Należności od budżetów | 156,14 | 54,62 | | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. Pozostałe należności | 1 998,96 | 955,27 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| **III. Krótkoterminowe aktywa finansowe** | **98 123,85** | **129 924,25** | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 98 123,85 | 129 924,25 | | | |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5. Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| 6. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| **IV. Rozliczenie międzyokresowe** | **0,00** | **0,00** | | | |
| **SUMA AKTYWÓW** | **4 481 340,22** | **4 354 099,16** | **SUMA PASYWÓW** | **4 481 340,22** | **4 354 099,16** |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieczorek

(główny księgowy)

2023 marzec 31

(rok, miesiąc, dzień)

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

Mariola Pawlicka

(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Szkoła Podstawowa Nr 280<br>ul. Gorlicka 3<br>02-130 Warszawa<br><br>Numer identyfikacyjny<br>REGON **000800410** | **Rachunek zysków i strat jednostki**<br><br>**(wariant porównawczy)**<br>**sporządzony na dzień 31.12.2022 r.** | URZĄD M.ST. WARSZAWY<br>DZIELNICA OCHOTA |
|---|---|---|

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|---|---|
| **A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej** | **238 924,00** | **429 702,70** |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 234 925,00 | 408 471,70 |
| 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 | 3 999,00 | 21 231,00 |
| **B. Koszty działalności operacyjnej** | **9 040 765,07** | **9 637 467,01** |
| I. Amortyzacja | 194 135,08 | 196 856,72 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 842 102,65 | 820 068,93 |
| III. Usługi obce | 178 210,90 | 268 477,89 |
| IV. Podatki i opłaty | 11 540,93 | 30 954,08 |
| V. Wynagrodzenia | 6 334 190,94 | 6 727 516,11 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 1 456 501,36 | 1 531 706,28 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 498,40 | 1 764,00 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 23 584,81 | 60 123,00 |
| X. Pozostałe obciążenia | | |
| **C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)** | **-8 801 841,07** | **-9 207 764,31** |
| **D. Pozostałe przychody operacyjne** | **156 164,27** | **215 091,59** |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | | |
| III. Inne przychody operacyjne | 156 164,27 | 215 091,59 |
| **E. Pozostałe koszty operacyjne** | **475,80** | **983,92** |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | | |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | 475,80 | 983,92 |
| **F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)** | **-8 646 152,60** | **-8 993 656,64** |
| **G. Przychody finansowe** | **0,00** | **52,55** |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | |
| II. Odsetki | | 52,55 |
| III. Inne | | |
| **H. Koszty finansowe** | **0,00** | **0,00** |
| I. Odsetki | | |
| II. Inne | | |
| **I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)** | **-8 646 152,60** | **-8 993 604,09** |
| **J. Podatek dochodowy** | | |
| **K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)** | 68 705,95 | 95 125,18 |
| **L. Zysk (strata) netto (I-J-K)** | **-8 714 858,55** | **-9 088 729,27** |

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

2023 marzec 31
(rok, miesiąc, dzień)

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

| Szkoła Podstawowa Nr 280<br>ul. Gorlicka 3<br>02-130 Warszawa<br>Numer identyfikacyjny<br>REGON **000800410** | **Zestawienie zmian w funduszu jednostki**<br><br>**sporządzone na dzień 31.12.2022 r.** | Urząd m.st. Warszawy<br>Dzielnica Ochota |
|---|---|---|

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|---|---|
| **I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)** | **12 214 342,31** | **12 297 869,04** |
| **1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)** | **8 497 285,72** | **8 934 920,76** |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 8 497 285,72 | 8 892 903,96 |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | |
| 1.4. Środki na inwestycje | | 39 704,40 |
| 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 | | 2 312,40 |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | | |
| 1.10. Inne zwiększenia | | |
| **2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)** | **8 413 758,99** | **8 777 778,29** |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | 8 406 906,15 | 8 714 858,55 |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 6 852,84 | 23 215,34 |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | 39 704,40 |
| 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)** | **12 297 869,04** | **12 455 011,51** |
| **III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)** | **-8 714 858,55** | **-9 088 729,27** |
| 1. zysk netto (+) | | |
| 2. strata netto (-) | 8 714 858,55 | 9 088 729,27 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych | | |
| **IV. Fundusz (II+,-III)** | **3 583 010,49** | **3 366 282,24** |

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

2023 marzec 31
(rok, miesiąc, dzień)

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

# Szkoła Podstawowa nr 280

**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 Szkole Podstawowej nr 280**

1.1 Nazwa jednostki:
Szkoła Podstawowa nr 280

1.2 Siedziba jednostki:
m.st. Warszawa

1.3 Adres jednostki:
02-130 Warszawa, ul. Gorlicka 3
Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
Działalność edukacyjna i wychowawcza w zakresie ramowych planów nauczania

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**
Sprawozdanie finansowe jednostkowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

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** | | **0,00** | **7 652 390,57** | **176 728,68** | | **1 966 447,85** | | **9 795 567,10** |
| **Zwiększenia, w tym:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **181 685,60** | **0,00** | **181 685,60** |
| *Nabycie* | | | | | | *177 867,96* | | *177 867,96* |
| *Inne* | | | | | | *3 817,64* | | *3 817,64* |
| *Przemieszczenia* | | | | | | | | *0,00* |
| **Zmniejszenia, w tym:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **86 682,00** | **0,00** | **86 682,00** |
| *Likwidacja i sprzedaż* | | | | | | *86 682,00* | | *86 682,00* |
| *Inne* | | | | | | | | *0,00* |
| **Stan na koniec roku** | **0,00** | **0,00** | **7 652 390,57** | **176 728,68** | **0,00** | **2 061 451,45** | **0,00** | **9 890 570,70** |
| **Umorzenie** | | | | | | | | |
| **Stan na początek roku** | **0,00** | **0,00** | **3 304 852,77** | **176 728,68** | **0,00** | **1 966 447,85** | | **5 448 029,30** |
| **Zwiększenia, w tym:** | **0,00** | **0,00** | **194 871,50** | **0,00** | **0,00** | **143 966,42** | **0,00** | **338 837,92** |
| *Amortyzacja okresu* | | | *194 871,50* | | | *1 985,22* | | *196 856,72* |
| *Inne* | | | | | | *141 981,20* | | *141 981,20* |
| *Przemieszczenia* | | | | | | | | *0,00* |
| **Zmniejszenia, w tym:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **86 682,00** | **0,00** | **86 682,00** |
| *Likwidacja i sprzedaż* | | | | | | *86 682,00* | | *86 682,00* |
| *Inne* | | | | | | | | *0,00* |
| **Stan na koniec roku** | **0,00** | **0,00** | **3 499 724,27** | **176 728,68** | **0,00** | **2 023 732,27** | **0,00** | **5 700 185,22** |
| **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** | **4 347 537,80** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **4 347 537,80** |
| **Stan na koniec roku** | **0,00** | **0,00** | **4 152 666,30** | **0,00** | **0,00** | **37 719,18** | **0,00** | **4 190 385,48** |

**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** | **31 918,30** |
| **Zwiększenia, w tym:** | **1 916,60** |
| *Nabycie* | *1 916,60* |
| *Inne* | |
| **Zmniejszenia, w tym:** | **0,00** |
| *Likwidacja i sprzedaż* | |
| *Inne* | |
| **Stan na koniec roku** | **33 834,90** |
| **Umorzenie** | |
| **Stan na początek roku** | **31 918,30** |
| **Zwiększenia, w tym:** | **1 916,60** |
| *Amortyzacja okresu* | |
| *Inne* | *1 916,60* |
| **Zmniejszenia, w tym:** | **0,00** |
| *Likwidacja i sprzedaż* | |
| *Inne* | |
| **Stan na koniec roku** | **33 834,90** |
| **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:<br>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 :** | 5 664,00 | 470,15 | 0,00 | 0,00 | **6 134,15** |
| *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*** | *5 664,00* | *470,15* | | | **6 134,15** |
| *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:** | **5 664,00** | **470,15** | **0,00** | **0,00** | **6 134,15** |

**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**

| Tytul | 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* | | |
| *odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie 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 (zakup czasu antenowego, opłata za karty parkingowe, znaczki pocztowe, ubezp. wolontariatu, opłaty za wyk. badań fizykochem.,plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.) | | |
| **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 | 101 574,37 | 159 833,07 |

* 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 | 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** | **19 649,02** | **21 508,21** |
| **Należności od budżetów** | **156,14** | **54,62** |
| **Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń** | | |
| **Pozostałe należności, w tym:** | **1 998,96** | **955,27** |
| 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 | 1 998,96 | 955,27 |
| **Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych** | | |
| **Razem:** | **21 804,12** | **22 518,10** |

**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:<br>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** | **171 800,00** | **397 977,84** |
| *o nadzwyczajnej wartości* | 0,00 | 0,00 |
| *w tym:* | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| *które wystąpiły incydentalnie* | 171 800,00 | 397 977,84 |
| *w tym:* | | |
| *środki własne - działania epidemiczne - Covid-19* | 2 000,00 | 2 000,00 |
| zakup w ramach zadania "LABORATORIA PRZYSZŁOŚCI" | 169 800,00 | |
| UNICEF | | 21 223,84 |
| Fundusz Pomocy Ukraina FPUG10 | | 201 604,00 |
| *Fundusz pomocy Ukriana FPUP10* | | |
| Fundusz Pomocy Ukraina GUUW | | 173 150,00 |

**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 podległe ministrowi właściwemu 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: | **234 925,00** | **408 471,70** |
| 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 | 233 197,00 | 405 412,75 |
| sprzedaż usług | 1 728,00 | 3 058,95 |
| 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** | **3 999,00** | **21 231,00** |
| 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: | 3 999,00 | 21 231,00 |
| *przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej* | | |
| *przychody z tyt. odszkodowań* | | |
| *przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, żłobki, przedszkola...)* | 3 820,00 | 21 105,00 |
| *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)* | 179,00 | 126,00 |

| | | |
|---|---|---|
| **Razem:** | **238 924,00** | **429 702,70** |

**II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych**

| Usługi obce | Obroty roku poprzedniego | Obroty roku bieżącego |
|---|---|---|
| Zakup usług remontowych § 427 | 96 948,60 | 176 441,47 |
| Zakup usług zdrowotnych § 428 | | |
| Zakup usług pozostałych § 430 | 78 010,23 | 85 849,75 |
| Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego § 433 | | |
| Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek | | |
| Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436 | 3 252,07 | 3 335,67 |
| 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 | | 2 851,00 |
| **Razem** | **178 210,90** | **268 477,89** |

**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:** | 156 164,27 | 215 091,59 |
| *opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową* | *153 310,43* | *211 446,97* |
| *opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową* | | |
| *kary umowne, odszkodowania* | | |
| *odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania* | | |
| *darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe* | | *1 660,28* |
| *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.)* | *2 853,84* | *1 984,34* |
| **Razem** | **156 164,27** | **215 091,59** |

### 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:** | **475,80** | **983,92** |
| **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:** | **475,80** | **983,92** |
| *umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej* | | |
| *utworzone rezerwy na zobowiązania* | 257,00 | 470,15 |
| *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..)* | 218,80 | 513,77 |
| **Razem:** | **475,80** | **983,92** |

### II.2.5.e. Przychody finansowe

| | Obroty roku poprzedniego | Obroty roku bieżącego |
|---|---|---|
| **Dywidendy i udziały w zyskach** | | |
| **Odsetki, w tym:** | **0,00** | **52,55** |
| *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.* | | 52,55 |
| *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** | **52,55** |

### 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 847,00 |
| Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawa | | | 0,00 | 24 847,00 |
| Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o. | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Zakłady Opieki Zdrowotnej | | | | |
| Instytucje Kultury | | | | |
| **RAZEM:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **24 847,00** |

### 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 | 104,00 | 108,00 |

### 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 Wiedzorek
.....
(główny księgowy)

2023 marzec 31
(rok, miesiąc, dzień)

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

zkoła Podstawowa nr 280

## Zestawienie obrotów i sald za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r.

ZBIORÓWKA

| Numer konta | obroty na koniec okresu narastająco | | saldo | |
|---|---|---|---|---|
| | Debet | Kredyt | Debet | Kredyt |
| 011 | 8 035 009,09 | 0,00 | 8 035 009,09 | 0,00 |
| 013 | 1 942 243,61 | 86 682,00 | 1 855 561,61 | 0,00 |
| 014 | 265 616,32 | 23 547,38 | 242 068,94 | 0,00 |
| 016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 020 | 33 834,90 | 0,00 | 33 834,90 | 0,00 |
| 071 | 0,00 | 3 844 623,61 | 0,00 | 3 844 623,61 |
| 072 | 110 229,38 | 2 241 694,83 | 0,00 | 2 131 465,45 |
| 080 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 101 | 33 691,98 | 33 691,98 | 0,00 | 0,00 |
| 130 | 8 954 723,31 | 8 954 718,74 | 4,57 | 0,00 |
| 132 | 787 190,92 | 692 065,74 | 95 125,18 | 0,00 |
| 135 | 307 309,79 | 272 515,29 | 34 794,50 | 0,00 |
| 139 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 141 | 50 370,00 | 50 370,00 | 0,00 | 0,00 |
| 201 | 1 889 419,93 | 1 891 629,69 | 21 508,21 | 23 717,97 |
| 221 | 23 215,34 | 23 215,34 | 0,00 | 0,00 |
| 222 | 23 215,34 | 23 215,34 | 0,00 | 0,00 |
| 223 | 8 891 873,42 | 8 891 873,42 | 0,00 | 0,00 |
| 225 | 505 633,74 | 637 146,07 | 54,62 | 131 566,95 |
| 228 | 1 030,54 | 1 035,11 | 0,00 | 4,57 |
| 229 | 2 630 495,48 | 2 931 522,70 | 0,00 | 301 027,22 |
| 231 | 7 166 672,96 | 7 653 862,54 | 955,27 | 488 144,85 |
| 234 | 16 185,00 | 16 185,00 | 0,00 | 0,00 |
| 240 | 5 330 670,51 | 5 330 670,51 | 0,00 | 0,00 |
| 245 | 3 605,93 | 3 605,93 | 0,00 | 0,00 |
| 280 | 44 105,70 | 47 172,41 | 0,00 | 3 066,71 |
| 290 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 310 | 379 703,30 | 368 431,97 | 11 271,33 | 0,00 |
| 400 | 196 856,72 | 196 856,72 | 0,00 | 0,00 |
| 401 | 820 068,93 | 820 068,93 | 0,00 | 0,00 |
| 402 | 268 477,89 | 268 477,89 | 0,00 | 0,00 |
| 403 | 30 954,08 | 30 954,08 | 0,00 | 0,00 |
| 404 | 6 727 516,11 | 6 727 516,11 | 0,00 | 0,00 |
| 405 | 1 531 706,28 | 1 531 706,28 | 0,00 | 0,00 |
| 409 | 61 887,00 | 61 887,00 | 0,00 | 0,00 |
| 700 | 408 471,70 | 408 471,70 | 0,00 | 0,00 |
| 720 | 21 231,00 | 21 231,00 | 0,00 | 0,00 |
| 740 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 750 | 52,55 | 52,55 | 0,00 | 0,00 |
| 751 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 760 | 215 091,59 | 215 091,59 | 0,00 | 0,00 |
| 761 | 983,92 | 983,92 | 0,00 | 0,00 |
| 800 | 8 786 785,51 | 21 241 797,02 | 0,00 | 12 455 011,51 |
| 810 | 39 704,40 | 39 704,40 | 0,00 | 0,00 |
| 840 | 0,00 | 6 134,15 | 0,00 | 6 134,15 |
| 851 | 544 694,58 | 578 849,08 | 0,00 | 34 154,50 |
| 870 | 95 125,18 | 95 125,18 | 0,00 | 0,00 |
| 860 | 18 466 449,10 | 9 377 719,83 | 9 088 729,27 | 0,00 |
| razem | **85 642 103,03** | **85 642 103,03** | **19 418 917,49** | **19 418 917,49** |

**SUMA BILANSOWA** **4 354 099,16**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieczorek

**Załącznik nr 9**
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

**Szkoła Podstawowa nr 280**

**Nazwa i adres jednostki**
**(pieczątka)**

# Rozliczenie depozytów na żądanie zdeponowanych w banku na dzień 31.12.2022 związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami

| Klasyfikacja budżetowa | Dochody wykonane | Dochody przekazane | Różnica pomiędzy dochodami wykonanymi a przekazanymi | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Ogółem (2-3) | Należne gminie dłużnika | Należne m.st. Warszawy | Należne MUW |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wieczorek
.....

Pieczątka i podpis gł. księgowego

31.03.2023 r.

data

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

Szkoła Podstawowa nr 280
ul. Gorlika 3
02-130 Warszawa
.....
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 | 21 508,21 |
| | Razem: | **21 508,21** |

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

| Konto | | |
|---|---|---|
| 225 - 03 | rozrachunki z budżetami (VAT) | 54,62 |
| | Razem: | **54,62** |

**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 | pozostale rozrachunki | 0,00 |
| 231 - 03 - 290 | rozrachunki z tytułu wynagrodzeń | 955,27 |
| 234-05 - 290 | pozostałe rozrachunki z pracownikami (pożyczki ZFM) | 0,00 |
| 245 - x - 290 | pozostale rozrachunki do wyjasnienia | 0,00 |
| | Razem: | **955,27** |

**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 | | |
| | Razem: | 0,00 |

**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 | 4,57 |
| 132 - x | rachunek dochodów wydzielonych | 95 125,18 |
| 135 - x | rachunek funduszu socjalnego | 34 794,50 |
| | Razem: | **129 924,25** |

**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 | | 23 717,97 |
| | Razem: | | 23 717,97 |

| Zobowiązania wobec budżetów | PASYWA | poz. | D. II. 2. |
|---|---|---|---|
| Konto | | | |
| 225 - 01 | rozrachunki z budżetem | | 35 288,00 |
| 225 - 02 | rozrachunki z budżetem | | 95 125,18 |
| 225 - 05 | rozrachunki z budżetem | | 640,00 |
| 225 - 99 | rozrachunki z budżetem | | 513,77 |
| | Razem: | | 131 566,95 |

| Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | PASYWA | poz. | D. II. 3. |
|---|---|---|---|
| Konto | | | |
| 229 | pozostałe rozrachunki publiczno prawne | | 301 027,22 |
| 229 | pozostałe rozrachunki publiczno prawne (PFRON) | | 0,00 |
| | Razem: | | 301 027,22 |

| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | PASYWA | poz. | D. II. 4. |
|---|---|---|---|
| Konto | | | |
| 231 - 01 | rozrachunki z tytułu wynagrodzeń | | 488 144,85 |
| 231-10 | rozrachunki z tytułu wynagrodzeń | | 0,00 |
| 234-03 | zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | 0,00 |
| | Razem: | | 488 144,85 |

| 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 | | 3 066,71 |
| | Razem: | | 3 066,71 |

| 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 | | 4,57 |
| | Razem: | | 4,57 |

| Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | PASYWA | poz. | D.II .8.1. |
|---|---|---|---|
| Konto | | | |
| 851 - x | | | 34 154,50 |
| | Razem: | | **34 154,50** |

| 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 | | | 6 134,15 |
| | Razem: | | **6 134,15** |

| 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

.....

Pieczątka i podpis gł. księgowego *Katarzyna Wieczorek* 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

**SP 280**

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** | 33 834,90 | | 0,00 |
| 071 | umorzenie wartości niemater. i prawnych | | | |
| 072 | umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych | | 33 834,90 | |
| | odpisy aktualizujące | | | |
| | **RAZEM** | **33 834,90** | **33 834,90** | **0,00** |
| **011** | **Grunty** | | | **0,00** |
| 071 | umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu | | | |
| **011** | **Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej** | 7 652 390,57 | | 4 152 666,30 |
| 071 | umorzenie | | 3 499 724,27 | |
| | odpisy aktualizujące | | | |
| **011** | **Urządzenia techniczne i maszyny** | 176 728,68 | | 0,00 |
| 071 | umorzenie | | 176 728,68 | |
| | odpisy aktualizujące | | | |
| **011** | **Środki transportu** | | | 0,00 |
| 071 | umorzenie | | | |
| | odpisy aktualizujące | | | |
| **011** | **Inne środki trwałe** | 205 889,84 | | 37 719,18 |
| 071 | umorzenie | | 168 170,66 | |
| | odpisy aktualizujące | | | |
| | **RAZEM** | **8 035 009,09** | **3 844 623,61** | **4 190 385,48** |
| **012** | **Nieruchomości inwestycyjne** | | | 0,00 |
| 074 | odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne | | | |
| | **RAZEM** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **013** | **Pozostałe środki trwałe** | 1 855 561,61 | | 0,00 |
| 072 | umorzenie | | 1 855 561,61 | |
| | **RAZEM** | **1 855 561,61** | **1 855 561,61** | **0,00** |
| **014** | **Zbiory biblioteczne** | 242 068,94 | | 0,00 |
| 072 | umorzenie | | 242 068,94 | |
| | **RAZEM** | **242 068,94** | **242 068,94** | **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 |
| | odpisy aktualizujące | | | |
| | **RAZEM** | **0,00** | **0,00** | 0,00 |
| **226** | **Należności długoterminowe** | | | 0,00 |
| | odpisy aktualizujące | | | |
| | **RAZEM** | **0,00** | **0,00** | 0,00 |
| **030** | **Akcje i udziały** | | | 0,00 |
| 073 | odpisy aktualizujące | | | |
| 030 | Inne papiery wartościowe | | | 0,00 |
| 073 | odpisy aktualizujące | | | |
| 030 | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 0,00 |
| 073 | odpisy aktualizujące | | | |
| | **RAZEM** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | **OGOŁEM:** | **10 166 474,54** | **5 976 089,06** | **4 190 385,48** |

.....
Pieczątka i podpis gł. księgowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Pieczorek

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

**Szkoła Podstawowa nr 280**

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: | | 54,62 | 0,00 | 24,00 | 0,00 | 224,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 860,00 | 5 162,62 |
| III. | **Należności długoterminowe** | | | | | | | | | | | | | |
| II. | **Należności krótkoterminowe** | | 54,62 | 0,00 | 24,00 | 0,00 | 224,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 860,00 | 5 162,62 |
| 1. | Należności z tytułu dostaw i usług | B.II.1 | | | 24,00 | | 224,00 | | | | | | 4 860,00 | 5 108,00 |
| | 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 | | 54,62 | | | | | | | | | | | 54,62 |
| | 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

**Szkoła Podstawowa nr 280**

# 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | B.II.1 | 0,00 | | | | |
| 1 | | | | 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

**Szkoła Podstawowa nr 280**

DBFO-OCHOTA

(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 | 3 580,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 580,48 |
| I. | Zobowiazania długoterminowe | D.I | | | | | | | |
| II. | Zobowiazania krótkoterminowe | D.II | 0,00 | 3 580,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 580,48 |
| 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 | 513,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 513,77 |
| 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 | | 3 066,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 066,71 |

*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

Szkoła Podstawowa nr 280

# 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 | Szkoła Podstawowa nr 280 | ul. Gorlicka 3 02-130 Warszawa | jednostka budżetowa | D. II.1 | | | TAK |
| RAZEM | | | | | 0,00 | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....

podpis gł. księgowego

Katarzyna Wieczorek

2023 marzec 31

data

Szkoła Podstawowa nr 280

d[illegible]sad obiegu oraz
k[illegible]oli sprawozdań
budżetowych, sprawozdań w
zakresie operacji finansowych
i sprawozdań finansowych w

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 | Zarząd Dróg Miejskich | OGÓŁEM WYŁĄCZENIA stan na 31.12.2022 r. |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 1 | 2 | 3 | |
| **1** | **Zwiększenia funduszu (z tytułu)** | **2 312,40** | **0,00** | **0,00** | **2 312,40** |
| 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 | 2 312,40 | | | 2 312,40 |
| 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** |
| 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

Szkoła Podstawowa nr 280

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 Wieczorek

.....
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

Szkoła Podstawowa nr 280

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 trwałego | 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 dnia sprzedaży w danym roku bilansowym

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wieczorek

.....
Pieczątka i podpis głównego 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

Szkoła Podstawowa nr 280

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

Szkoła Podstawowa nr 280

## 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 Ochota | OPS Ursus | OPS Ursynów | OPS Bemowo | OPS Praga Północ | OPS Mokotów | MBFO m. st. W-wy Agrykola | 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 | 31 515,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 515,00 |
| | **OGÓŁEM KOSZTY** | 0,00 | 31 544,08 | 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 | 31 544,08 |
| **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** | **31 515,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **31 515,00** |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | | | | | | | | | | | | | | | | | 31 515,00 | | | | 31 515,00 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| **B.** | **Koszty działalności operacyjnej** | **0,00** | **31 544,08** | **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** | **31 544,08** |
| I. | Amortyzacja | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| III. | Usługi obce | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| IV. | Podatki i opłaty | | 31 544,08 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 31 544,08 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

*Na podstawie ewidencji konta "976"*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Pieczątka i podpis gł.księgowego

2023 marca 31

data

Katarzyna Wieczorek