

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Liceum Ogólnokształcące nr XIV im. S. Staszica, Nowowiejska 37A, 02-010 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 015765320		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		Adresat: 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	7 536 351,28	7 238 910,18	A. FUNDUSZ	6 705 731,27	6 455 196,04
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	16 842 239,93	18 632 496,08
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 536 351,28	7 238 910,18	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-10 136 508,66	-12 177 300,04
1. Środki trwałe	7 536 351,28	7 238 910,18	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-10 136 508,66	-12 177 300,04
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	7 262 061,69	7 041 589,07	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	73 482,25	65 241,25	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	200 807,34	132 079,86	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 188 471,61	1 175 393,02
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 188 471,61	1 175 393,02
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	58 279,90	66 090,16
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	196 259,16	212 714,70
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	322 489,41	159 414,84
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	502 402,99	591 398,91
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	10 508,75	12 061,17
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	357 851,60	391 678,88	8. Fundusze specjalne	98 531,40	133 713,24
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	98 531,40	133 713,24
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	106 430,10	97 064,94	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	105 713,94	93 540,98			
2. Należności od budżetów		985,90			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	716,16	2 538,06			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	251 421,50	294 613,94			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	251 421,50	294 613,94			
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	7 894 202,88	7 630 589,06	SUMA PASYWÓW	7 894 202,88	7 630 589,06

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katryna Wiczorek
(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

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

Mariola Janiak
(główny księgowy)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Liceum Ogólnokształcące nr XIV im. S. Staszica, Nowowiejska 37A, 02-010 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 015765320	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.	Adresat: URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	295 030,23	338 331,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	292 495,00	336 889,00
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	2 535,23	1 442,00
B. Koszty działalności operacyjnej	11 437 433,16	13 287 134,43
I. Amortyzacja	297 441,10	297 441,10
II. Zużycie materiałów i energii	955 645,93	1 457 588,76
III. Usługi obce	1 115 835,66	1 053 822,11
IV. Podatki i opłaty	68 922,66	65 537,59
V. Wynagrodzenia	7 266 427,31	8 328 677,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 626 595,16	1 914 167,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 675,77	13 919,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	90 889,57	155 980,32
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-11 142 402,93	-12 948 803,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 158 915,67	932 222,09
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	1 158 915,67	932 222,09
E. Pozostałe koszty operacyjne	914,99	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne	914,99	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-9 984 402,25	-12 016 581,34
G. Przychody finansowe	587,81	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	137,91	
III. Inne	449,90	
H. Koszty finansowe	481,12	0,00
I. Odsetki		
II. Inne	481,12	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 984 295,56	-12 016 581,34
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	152 213,10	160 718,70
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-10 136 508,66	-12 177 300,04

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wójczonek

(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

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

Mariola Fedczuk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Liceum Ogólnokształcące nr XIV im. S. Staszica, Nowowiejska 37A, 02-010 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 015765320	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023 r.	Adresat: URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	17 059 722,75	16 842 239,93
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	9 885 064,24	11 931 995,04
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	9 885 064,24	11 931 995,04
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		
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)	10 102 547,06	10 141 738,89
2.1. Strata za rok ubiegły	10 097 395,63	10 136 508,66
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	5 151,43	5 230,23
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
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)	16 842 239,93	18 632 496,08
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-10 136 508,66	-12 177 300,04
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	10 136 508,66	12 177 300,04
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+,-III)	6 705 731,27	6 455 196,04

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieczarek
Katarzyna Wieczarek

(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

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

Mariola Słodkowska
Mariola Słodkowska
(kierownik jednostki)

XIV Liceum Ogólnokształcącym im. Stanisława Staszica
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2023 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 XIV Liceum Ogólnokształcącym im. Stanisława Staszica

1.1 Nazwa jednostki:

XIV Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Staszica

1.2 Siedziba jednostki:

m.st. Warszawa

1.3 Adres jednostki:

02-010 Warszawa, ul. Nowowiejska 37A

1.4

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 2023 do 31 grudnia 2023

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie jednostkowe

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, niepowiązаныmi 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 operacyjnych (należność główna);
- z tytułu dochodów RDW (jednostki obsługiwane) zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych (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 opisu 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);
- przebieganie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych wydatków budżetowych (w tym zrealizowanych wydatków środków europejskich i zrealizowanych wydatków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi);
- przebieganie 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);
- przebieganie pod datą sprawozdania, zrealizowanych dochodów budżetowych,
- przebieganie, 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 się 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 operacyjnej (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 Rzeczypospolitej Polskiej.

4. Inne informacje

- a) Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2023 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami - nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY


Katarzyna Węclerek

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


Mariola Fedyniak

Załącznik nr 21

do Zasad obrotu 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

Rzeczowy majątek trwały	ŚRODKI TRWAŁE						Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
	Grunt	w tym: Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie w innym podmiocie	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	0,00	0,00	9 856 448,93	246 392,54	0,00	2 974 094,21	0,00	13 076 935,68
Zwiększenia, w tym:								
Nabycie						162 438,31		162 438,31
Inne								0,00
Przejęcia								0,00
Zmniejszenia, w tym:								
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 823,14	0,00	113 823,14
Inne						113 823,14		113 823,14
Stan na koniec roku	0,00	0,00	9 856 448,93	246 392,54	0,00	3 022 709,38	0,00	13 125 550,85
Umorzenie								
Stan na początek roku			2 594 387,24	172 910,29		2 773 286,87		5 540 584,40
Zwiększenia, w tym:								
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	220 472,62	8 241,00	0,00	231 165,79	0,00	459 879,41
Inne			220 472,62	8 241,00		68 727,48		297 441,10
Przejęcia						162 438,31		162 438,31
Zmniejszenia, w tym:								
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 823,14	0,00	113 823,14
Inne						113 823,14		113 823,14
Stan na koniec roku	0,00	0,00	2 814 859,86	181 151,29	0,00	2 890 629,52	0,00	5 886 640,67
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	7 262 061,69	73 482,25	0,00	200 807,34	0,00	7 536 351,28
Stan na koniec roku	0,00	0,00	7 041 589,07	65 241,25	0,00	132 079,86	0,00	7 238 910,18

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	38 863,48
Zwiększenia, w tym:	0,00
Nabywanie	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Stan na koniec roku	38 863,48
Umorzenie	
Stan na początek roku	38 863,48
Zwiększenia, w tym:	0,00
Amortyzacja okresu	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Stan na koniec roku	38 863,48
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)

Wyszególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuki 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 i prądziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				0,00
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								
<i>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących</i>								
<i>Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego</i>								
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 w całości

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych w całości		

II.1.5. Wartość niemortyzowanych 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 niemortyzowanych 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:		
<i>Grunty</i>		
<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>		
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>		
<i>Środki transportu</i>		
<i>Inne środki trwałe</i>		

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

Stan na koniec roku	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
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							
Nazwa podmiotu							
1.							
2.							
...							
Razem			0,00	0,00	0,00		

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
	Zwiększenia	Wykorzystanie *	
1. Należności długoterminowe w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)			0,00
2. Należności krótkoterminowe w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)			0,00
3. Należności alimentacyjne			0,00
Razem:	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 odpisu aktualizującego (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 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 sprzedawczych 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. pominiętych 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 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:			
<i>udzielone rezerwy bilansowe</i>			
Gwarancje			
Kaucje i wadła			
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 zobowiązania 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 z nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTIA 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	0,00	0,00
Inne sprawy sporne, w tym:		
o zastępcze		
z tyt. zwrotu nieruchomości		
za niedostarczenie lokalu socjalnego		
odszkod. z tytułu decyzji sprzedawczych lokali oraz tytułu utraty wartości sprzedanych lokali, zapłaty za wykup lokalu użytkowego		
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)		
z tyt. odmowy wydania ezwoleń		
z tyt. pomieszczeń 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		
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
<i>przychody za zajęcie pasa drogowego</i>		
<i>przychody z tyt. użytkowania wieczystego</i>		
<i>przychody z tyt. przekształcenia użytkowania</i>		
<i>wieczystego w prawo własności</i>		
<i>wykup lokali, budynków</i>		
<i>sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych</i>		
<i>wpłaty z ZUS za pensjonariuszy</i>		
<i>pozostałe</i>		
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	0,00	0,00
<i>naprawy gwarancyjne</i>		
<i>usługi wykonane a niezafakturowane</i>		
<i>w tym: koszty mediów</i>		
<i>pozostałe</i>		
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*

	Kwota wypłaty w roku poprzednim	Kwota wypłaty w roku bieżącym
Świadczenia pracownicze	180 941,57	114 624,08

* 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 Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe		Inne długoterminowe aktywa finansowe	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	
Wartość początkowa na początek roku							0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>przeznaczanie</i>							0,00
- <i>nabycie</i>							0,00
- <i>przemieszczenie</i>							0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>przeznaczanie</i>							0,00
- <i>sprzedaż</i>							0,00
- <i>likwidacja</i>							0,00
- <i>przemieszczenie</i>							0,00
Wartość początkowa na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opis z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia							0,00
Zmniejszenia							0,00
Opis z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku	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

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	105 713,94	93 540,98
Należności od budżetów		985,90
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:	716,16	2 538,06
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto		
<i>odpisy aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej</i>		
z tytułu pożyczek mieszkaniowych,		
dochody budżetowe		
wadła i kaucje		
inne	716,16	2 538,06
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
Razem:	106 430,10	97 064,94

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą:	Stan na koniec roku
Stan na początek 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		
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	74 855,09	20 900,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
które wystąpiły incydentalnie	74 855,09	20 900,00
w tym:		
środki własne - działania epidemiczne - Covid-19	1 860,10	
zakup w ramach zadania "LABORATORIA PRZYSZŁOŚCI"		
UNICEF	1 199,99	
UNICEF/I		
Fundusz Pomocy Ukraina FPUG10	45 306,00	
Fundusz Pomocy Ukraina FPUG22		
Fundusz Pomocy Ukraina FPUP10	21 000,00	20 900,00
Fundusz Pomocy Ukraina GUUW	5 489,00	

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 (RZ/IS)	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	292 495,00	336 889,00
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	187 081,00	222 873,00
przychody z tyt. opłat za zyswienie związane z działalnością statutową	105 414,00	114 016,00
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	2 535,23	1 442,00
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	0,00	0,00
<i>podatek od nieruchomości</i>		
<i>podatek od środków transportu</i>		
<i>podatek od czynności cywilno-prawnych</i>		
<i>podatek rolny, leśny</i>		
<i>opłata targowa</i>		
<i>opłata skarbowa</i>		
<i>inne</i>		
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	0,00	0,00
<i>udział w podatku dochodowym od osób fizycznych</i>		
<i>udział w podatku dochodowym od osób prawnych</i>		
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	0,00	0,00
<i>przychody z tytułu dotacji</i>		
<i>przychody z tytułu subwencji</i>		
Pozostałe przychody, w tym:	2 535,23	1 442,00
<i>przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej</i>		
<i>przychody z tyt. odškodowań</i>		
<i>przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDo, ślobki, przedszkola...)</i>		
<i>przychody z tyt. opłat za srofej płatnego parkowania</i>		
<i>przychody z tyt. mandatów</i>		
<i>przychody z tyt. opłat i kar za usunanie drzew i krzewów</i>		
<i>przychody z tytułu porozumień między gminami</i>		
<i>przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu</i>		
<i>przychody z tyt. opłat komunikacyjnych</i>		
<i>przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego</i>		
<i>przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej</i>		
<i>przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych</i>		
<i>opłaty za odpady komunalne</i>		
<i>inne (z tyt. wydania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)</i>	2 535,23	1 442,00
Razem:	295 030,23	338 331,00

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	225 187,16	238 153,46
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	873 651,08	800 472,40
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		
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	16 840,42	15 196,25
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439		
Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe § 440		
Inne	157,00	
Razem	1 115 835,66	1 053 822,11

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
sprzedaż lokali lub nieruchomości		
sprzedaż pozostałych składników majątkowych		
opłaty z tyt. przekształcenia prawa wieczystego gruntu w prawo własności		
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	1 158 915,67	932 222,09
opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową	454 421,27	518 701,20
opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową		
kary umowne, odszkodowania		
odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania		
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	701 272,80	408 744,76
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	605,40	
rozwiązanie rezerw na zobowiązania		
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość sr. trwałych, sr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
równowartość odpisów amortyzacyjnych od sr. 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 sr. 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 pojazdów itp.)	2 616,20	4 776,13
Razem	1 158 915,67	932 222,09

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Pozostałe koszty operacyjne		
Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)		
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	914,99	0,00
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	605,40	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0,00
utworzenie odpisów aktualizujących wartość nieruchomości niematerialnych i prawnych		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość nieruchomości inwestycyjnych		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności		
Inne koszty operacyjne, w tym:	309,59	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. zobowiązania podatków m.in. podatku VAT, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w sprawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp..)	309,59	
Razem:	914,99	0,00

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach		
Odsetki, w tym:	137,91	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.	137,91	
odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat		
Inne, w tym:	449,90	0,00
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
dotacje różnice kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	449,90	
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzenie zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań pozostałe		
Razem	587,81	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	481,12	0,00
Inne, w tym:		
ujemne różnice kursowe		
umorzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych	31,22	
umorzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek		
umorzenie odsetek	449,90	
pozostałe		
Razem	481,12	0,00

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku			Koszty
	Należności	Zobowiązania	Przychody	
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji	0,00	2 586,02	0,00	35 531,40
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawa		2 586,02		35 531,40
Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.				
Zakłady Opieki Zdrowotnej				
Institucje Kultury				9 404,50
RAZEM:	0,00	2 586,02	0,00	44 935,90

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	123,00	120,00

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

L.p.	Opis zdarzenia	Kwota	Przeznaczone 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 Wierczorek
(główny księgowy)

DYREKTOR
Dzielnicy Oświaty
Dzielnicy Oświaty - Ochocka 11, 01-621 Warszawa

Maria Fedniczuk
(kierownik jednostki)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

Zestawienie obrotów i sald za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r.

ZBIORÓWKA

Numer konta	obroty na koniec okresu narastająco		saldo	
	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt
011	10 651 587,71	0,00	10 651 587,71	0,00
013	2 587 786,28	113 823,14	2 473 963,14	0,00
014	477 475,26	0,00	477 475,26	0,00
016	0,00	0,00	0,00	0,00
020	38 863,48	0,00	38 863,48	0,00
071	0,00	3 412 677,53	0,00	3 412 677,53
072	113 823,14	3 104 125,02	0,00	2 990 301,88
080	0,00	0,00	0,00	0,00
101	50 436,93	50 436,93	0,00	0,00
130	12 027 382,64	12 027 382,64	0,00	0,00
132	1 640 941,74	1 480 223,04	160 718,70	0,00
135	426 605,40	292 710,16	133 895,24	0,00
139	0,00	0,00	0,00	0,00
141	65 059,49	65 059,49	0,00	0,00
201	4 113 288,37	4 085 837,55	93 540,98	66 090,16
221	5 230,23	5 230,23	0,00	0,00
222	5 230,23	5 230,23	0,00	0,00
223	11 931 995,04	11 931 995,04	0,00	0,00
225	781 075,51	992 804,31	985,90	212 714,70
228	0,00	0,00	0,00	0,00
229	3 472 232,05	3 631 646,89	0,00	159 414,84
231	8 495 687,06	9 084 547,91	2 538,06	591 398,91
234	25 606,87	25 606,87	0,00	0,00
240	6 124 440,99	6 124 440,99	0,00	0,00
245	7 595,56	7 595,56	0,00	0,00
280	116 591,26	128 652,43	0,00	12 061,17
290	0,00	0,00	0,00	0,00
310	0,00	0,00	0,00	0,00
400	297 441,10	297 441,10	0,00	0,00
401	1 457 588,76	1 457 588,76	0,00	0,00
402	1 053 822,11	1 053 822,11	0,00	0,00
403	65 537,59	65 537,59	0,00	0,00
404	8 328 677,86	8 328 677,86	0,00	0,00
405	1 914 167,22	1 914 167,22	0,00	0,00
409	169 899,79	169 899,79	0,00	0,00
700	336 889,00	336 889,00	0,00	0,00
720	1 442,00	1 442,00	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	932 222,09	932 222,09	0,00	0,00
761	0,00	0,00	0,00	0,00
800	10 154 905,38	28 787 401,46	0,00	18 632 496,08
810	0,00	0,00	0,00	0,00
840	0,00	0,00	0,00	0,00
851	584 204,32	717 917,56	0,00	133 713,24
870	160 718,70	160 718,70	0,00	0,00
860	23 610 694,77	11 433 394,73	12 177 300,04	0,00
razem	112 227 145,93	112 227 145,93	26 210 868,51	26 210 868,51

SUMA BILANSOWA

7 630 589,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Katarzyna Węczorek

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

Liceum nr 14

.....
 Nazwa i adres jednostki
 (pieczęćka)

Komentarz do bilansu jednostek budżetowych m.st. Warszawy
i zakładów budżetowych m.st. Warszawy
sporządzonego na 31.12.2023 r.
(po wycenie bilansowej - aktualizacji)

AKTYWA

B. AKTYWA OBROTOWE

<u>Należności z tytułu dostaw i usług</u>		<u>AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 1</u>
Konto		
201 - x	rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	93 540,98
- 290		
Razem:		93 540,98

<u>Należności od budżetów</u>		<u>AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 2</u>
Konto		
225 - 03	rozrachunki z budżetami (VAT)	985,90
Razem:		985,90

<u>Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</u>		<u>AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 3</u>
Konto		
229 - 98	pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00
Razem:		0,00

<u>Pozostałe należności</u>		<u>AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 4</u>
Konto		
221 - x	pozostałe rozrachunki	0,00
- 290		
231 - 03	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	2 538,06
- 290		
234-05	pozostałe rozrachunki z pracownikami (pożyczki ZFM)	0,00
- 290		
245 - x	pozostałe rozrachunki do wyjaśnienia	0,00
- 290		
Razem:		2 538,06

<u>Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</u>		<u>AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 5</u>
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	160 718,70
135 - x	rachunek funduszu socjalnego	133 895,24
	Razem:	294 613,94
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	66 090,16
		Razem:	66 090,16

Zobowiązania wobec budżetów	PASYWA	poz.	D. II. 2.
	Konto		
	225 - 01	rozrachunki z budżetem	51 814,00
	225 - 02	rozrachunki z budżetem	160 718,70
	225 - 05	rozrachunki z budżetem	182,00
	225 - 99	rozrachunki z budżetem	
		Razem:	212 714,70

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	PASYWA	poz.	D. II. 3.
	Konto		
	229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne	159 414,84
	229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne (PFRON)	0,00
		Razem:	159 414,84

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	PASYWA	poz.	D. II. 4.
	Konto		
	231 - 01	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	591 398,91
	231-10	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00
	234-03	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00
		Razem:	591 398,91

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 wyjaśnienia	0,00
	246 - x		0,00
	248 - x		0,00
	280 - x	VAT należny	12 061,17
		Razem:	12 061,17

Sumy obce	PASYWA	poz.	D. II. 6.
(depozyty, zabezpieczenie wykonania umów)	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			133 713,24
	Razem:		133 713,24

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

Pieczętka i podpis gł. księgowego

2024 marzec 29

* lokaty nocne

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

Liceum Ogólnokształcące Nr 14
ul.Nowowiejska 37A 02-010 Warszawa

Zestawienie kont majątkowych

(stan na 31.12.2023)

Konto	Grupy rodzajowe	Saldo na 31.12. 2023		Wartość netto
		Wn	Ma	
AKTYWA TRWAŁE				
020	Wartości niematerialne i prawne	38 863,48		0,00
071	umorzenie wartości niemater. i prawnych			
072	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		38 863,48	
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	38 863,48	38 863,48	0,00
011	Grunty			0,00
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu			
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 856 448,93		7 041 589,07
071	umorzenie		2 814 859,86	
	odpisy aktualizujące			
011	Urządzenia techniczne i maszyny	246 392,54		65 241,25
071	umorzenie		181 151,29	
	odpisy aktualizujące			
011	Środki transportu			0,00
071	umorzenie			
	odpisy aktualizujące			
011	Inne środki trwale	548 746,24		132 079,86
071	umorzenie		416 666,38	
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	10 651 587,71	3 412 677,53	7 238 910,18
012	Nieruchomości inwestycyjne	0,00		0,00
074	odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne		0,00	
	RAZEM	0,00	0,00	0,00
013	Pozostałe środki trwale	2 473 963,14		0,00
072	umorzenie		2 473 963,14	
	RAZEM	2 473 963,14	2 473 963,14	0,00
014	Zbiory biblioteczne	477 475,26		0,00
072	umorzenie		477 475,26	
	RAZEM	477 475,26	477 475,26	0,00
015	Wartość 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 trwale 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
	OGOLEM:	13 641 889,59	6 402 979,41	7 238 910,18

GLÓWNY KSIĘGOWY

Pieczętka i podpis gł. księgowego
Katarzyna Wiczczyńska

2024 marzec 29
data

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

LO14

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Rozliczenie depozytów na żądanie zdeponowanych w banku na dzień 31.12.2023 r. 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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

29.03.2024

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

data

XIV Liceum Ogólnokształcące im.
Stanisława Staszica w Warszawie
Nowowiejska 37A, 02-010 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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

**Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy
jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i samorządowymi zakładami budżetowymi m.st. Warszawy
na 31.12.2023 r. podlegających wyłączeniu**

Poz. Bilansu	AKTYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2023	Poz. bilansu AKTYWA	Urząd Miasta St. Warszawy Dzielnicy Ochota (Vat)	2	3	2	2	2	9	9	DOM DZIECKA nr 9	DOM DZIECKA nr 15	4	5	7	8	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2023 r.
			985,90	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	985,90
III.																	
II.			985,90	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	985,90
1.		B.II.1															0,00
																	0,00
1.1																	0,00
1.2																	0,00
2.		B.II.2	985,90														985,90
																	0,00
2.1																	0,00
2.2																	0,00
3.																	0,00
4.																	0,00
4.1																	0,00
4.2																	0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GŁÓWNY KASJEROWY

podpis gł. kasjerskiego

2024 marzec 29

data

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

Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami na 31.12.2023 r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnic	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) szpaz

GŁÓWNY KASJEROWY

Katarzyna Włoczorek

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

LO14

(pieczętka)

Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy na 31.12.2023 r. podlegających wyłączeniu

Poz. Bilansu	PASYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2023r.	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 (ZSSIŁ nr 2)	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2023
			1	2	3	4	5	6	
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA		0,00	14 265,40	0,00	0,00	0,00	0,00	14 265,40
I.	Zobowiązania długoterminowe	D.I							
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	D.II	0,00	14 265,40	0,00	0,00	0,00	0,00	14 265,40
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	D.II.1					0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów	D.II.2	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania 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		14 265,40	0,00	0,00	0,00	0,00	14 265,40

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Pęczoniek

Pieczętka i podpis gł. księgowego

2024 marca 29

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

XIV Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Staszica
w Warszawie Nowowiejska 37A, 02-010 Warszawa

Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami na 31.12.2023 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	2 586,02		TAK
1	LO14	ul. Ładyńska 9/11 02-066 Warszawa	jednostka budżetowa	D. II.1	2 586,02		
RAZEM							
					2 586,02		

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Katarzyna Wiczerrek
podpis gł. księgowego

2024 marzec 29

data

Nazwa i adres jednostki

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 2023 r. podlegających wyłączeniu

Poz. ZZtoF	Urząd M.St. Warszawy	Urząd M.St. Warszawy Dzielnica Ochota	Zarząd Dróg Miejskich	OGÓLEM WYŁĄCZENIA stan na 31.12.2023 r.
1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6				0,00
1.8				0,00
1.10				0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6				0,00
2.8				0,00
2.9				0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
Kierownik Wydziału

Pieczętka i podpis gł. księgowego

2024 marzec 29
data

XIV Liceum Ogólnokształcące im.
Stanisława Staszica w Warszawie
Nowoletska 37A, 02-010 Warszawa

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

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

**Wykaz sprzedaży środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami w roku obrotowym 2023
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

Pieczęćka i podpis g.księgowego

Katarzyna Wierczonek

2024 marzec 29

data

XIV Liceum Ogólnokształcące im.
Stanisława Staszica w
Warszawie Nowoolejska 37A, 02-
010 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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

Wykaz gruntów
stanowiących własność m.st. Warszawy* przekazanych w użytkowanie / użytkowanie wieczyste
spółkom, sp zoz-om oraz instytucjom kultury
na dzień 31.12. 2023 r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Położenie (lokalizacja)	Nr ewidencyjny działki	Powierzchnia m ²	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

* tabelę wypełniają: Urząd Dzielnicy, Urząd m.st. Warszawy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pieczęćka i podpis gł księgowego
Kierownik

2024 marzec 29
data

Wykaz wzajemnych przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy w roku obrotowym 2023r. podlegających wyłączeniu

Poz. RZIS	Miesto Spoleczne Warszawa COP (podział od nieruchomości i sr. transp.	Urząd m. st. W-wy (odpady)	Zarząd Mienia Starbu Państwa	Zarząd Transportu Miejskiego	ZGN Osoba	Dom Dziecka Nr 9	Dom Dziecka Nr 12	Dom Dziecka Nr 15	OPS Osoba	OPS Wola	OPS Zoliborz	OPS Wawer	OPS Ursus	OPS Urynow	OPS Benowo	OPS Praga Północ	OPS Mokotów	MBFO m. st. W-wy	Miejski Ogród Zoologiczny	OSIR	Centrum Pomocy Społecznej Dzieciacy Środowiska im. Prof. Andrzeja Tymowskiego	OGÓLEM stan na 31.12.2023 r.
		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	76 034,91	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	28 600,00	0,00	0,00	0,00	104 634,91
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
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów																					
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów																					
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych																					
B.	Koszty działalności operacyjnej	0,00	76 034,91	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																					
II.	Zużycie materiałów i energii																					
III.	Usługi obce																					
IV.	Podatki i opłaty		76 034,91																			
V.	Wynagrodzenia																					
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników																					
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe																					
VIII.	Wartosc sprzedanych towarów i materiałów																					
IX.	inne świadczenia finansowane z budżetu																					
X.	Pozostałe obciążenia																					
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
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
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
II.	Olsietki																					
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
I.	Olsietki																					
II.	inne																					

Na podstawie oceny ryzyka weryfikacji
**GŁÓWNY KASJER GOSPODARSTWA
MIASTA WARSZAWY**
2024 marca 29
data
Początek i podpis głównego księgowego
Katarzyna Włoczek