

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Liceum Ogólnokształcące nr XLVIII Ul. Barska 32 02-315 Warszawa | | Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | | Adresat: URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA | |
|--|-----------------------|---|--|--|---------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON 000799262 | | sporządzony na dzień 31.12.2023 r. | | | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 6 103 661,58 | 5 835 009,62 | A. FUNDUSZ | 5 470 929,79 | 5 229 659,88 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | I. Fundusz jednostki | 12 354 079,67 | 13 435 476,68 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 6 103 661,58 | 5 835 009,62 | II. Wynik finansowy netto (+/-) | -6 883 149,88 | -8 205 816,80 |
| I. Środki trwałe | 6 103 661,58 | 5 835 009,62 | 1. Zysk netto (+) | | |
| 1.1. Grunty | | | 2. Strata netto (-) | -6 883 149,88 | -8 205 816,80 |
| 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 | 5 941 478,68 | 5 732 490,73 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | | |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | | | B. Fundusze placówek | | |
| 1.4. Środki transportu | | | C. Państwowe fundusze celowe | | |
| 1.5. Inne środki trwałe | 162 182,90 | 102 518,89 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 692 386,64 | 696 530,08 |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | I. Zobowiązania długoterminowe | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 692 386,64 | 696 530,08 |
| III. Należności długoterminowe | | | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 32 101,54 | 55 223,29 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 61 802,02 | 97 003,52 |
| 1. Akcje i udziały | | | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 236 754,50 | 116 614,91 |
| 2. Inne papiery wartościowe | | | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 353 212,77 | 416 072,71 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 5. Pozostałe zobowiązania | 4 235,85 | 4 089,63 |
| V. Nieruchomości inwestycyjne | | | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | | |
| VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | | | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 59 654,85 | 91 180,34 | 8. Fundusze specjalne | 4 279,96 | 7 526,02 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 4 279,96 | 7 526,02 |
| 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 | 24 158,10 | 18 428,80 | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 20 443,36 | 14 496,30 | | | |
| 2. Należności od budżetów | 50,53 | 0,00 | | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | |
| 4. Pozostałe należności | 3 664,21 | 3 932,50 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 35 496,75 | 72 751,54 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | | | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 35 496,75 | 72 751,54 | | | |
| 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 | 6 163 316,43 | 5 926 189,96 | SUMA PASYWÓW | 6 163 316,43 | 5 926 189,96 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Katarzyna Wieczorek

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

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

Maria Kędzińska

| Liceum Ogólnokształcące nr XLVIII ul. Barska 32 02-315 Warszawa | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r. | | Adresat: Urząd m.st. Warszawy Dzielnica Ochota |
|---|--|-------------------------------|--|
| Numer identyfikacyjny REGON | | | |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 654,00 | 2 686,16 | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | | |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | | |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 654,00 | 2 686,16 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 7 378 557,21 | 8 600 727,20 | |
| I. Amortyzacja | 268 651,96 | 268 651,96 | |
| II. Zużycie materiałów i energii | 444 655,74 | 586 135,28 | |
| III. Usługi obce | 508 470,12 | 541 755,63 | |
| IV. Podatki i opłaty | 25 668,00 | 22 477,94 | |
| V. Wynagrodzenia | 4 934 865,36 | 5 779 072,92 | |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 1 146 951,03 | 1 289 199,97 | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 1 368,00 | |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 49 295,00 | 112 065,50 | |
| X. Pozostałe obciążenia | | | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | -7 377 903,21 | -8 598 041,04 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 525 326,09 | 456 953,64 | |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. Dotacje | | | |
| III. Inne przychody operacyjne | 525 326,09 | 456 953,64 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 738,23 | 788,76 | |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | | | |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | 738,23 | 788,76 | |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -6 853 315,35 | -8 141 876,16 | |
| G. Przychody finansowe | 1 350,26 | 459,88 | |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | | |
| II. Odsetki | 468,26 | 459,88 | |
| III. Inne | 882,00 | | |
| H. Koszty finansowe | 882,00 | 0,00 | |
| I. Odsetki | | | |
| II. Inne | 882,00 | | |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -6 852 847,09 | -8 141 416,28 | |
| J. Podatek dochodowy | | | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 30 302,79 | 64 400,52 | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -6 883 149,88 | -8 205 816,80 | |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wiczorek

(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicy Oświaty
Oświaty-Ochota m.st. Warszawy

Mariola Fedniczuk
(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Liceum Ogólnokształcące nr XLVIII ul. Barska 32 02-315 Warszawa Numer identyfikacyjny 000799262 | 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) | 12 211 695,99 | 12 354 079,67 | |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 6 562 321,57 | 7 969 701,49 | |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | | |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 6 562 321,57 | 7 969 701,49 | |
| 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) | 6 419 937,89 | 6 888 304,48 | |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | 6 417 694,63 | 6 883 149,88 | |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 2 243,26 | 5 154,60 | |
| 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) | 12 354 079,67 | 13 435 476,68 | |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -6 883 149,88 | -8 205 816,80 | |
| 1. zysk netto (+) | | | |
| 2. strata netto (-) | 6 883 149,88 | 8 205 816,80 | |
| 3. nadwyżka środków obrotowych | | | |
| IV. Fundusz (II+,-III) | 5 470 929,79 | 5 229 659,88 | |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wiczanek

(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicy Oświaty-Ochota m.st. Warszawy

Martyna Pudziszuk
(kierownik jednostki)

**Liceum Ogólnokształcące Nr XLVIII im. Edwarda Dembowskiego
ul. Barska 32, 02-315 Warszawa**

**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 Liceum Ogólnokształcącym Nr XLVIII

1.1 Nazwa jednostki:

Liceum Ogólnokształcące NR XLVIII im. Edwarda Dembowskiego

1.2 Siedziba jednostki:

m.st. Warszawa

1.3 Adres jednostki:

02-315 Warszawa, ul. Barska 32

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Działalność edukacyjna, opiekuńcza, 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 finansowe jednostkowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 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 odpłatnie** 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 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);
- przedsiębiorstwo, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych wydatków budżetowych (w tym zrealizowanych wydatków środków europejskich i zrealizowanych wydatków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi);
- przedsiębiorstwo 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);
- przedsiębiorstwo pod datą sprawozdania, zrealizowanych dochodów budżetowych,
- przedsiębiorstwo, 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 spisывania zobowiązań, to jest zaprzestania ujmowania zobowiązania w księgach rachunkowych, w przypadku przedawnienia lub umorzenia zobowiązania. Przeglądanie i spisывanie 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 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 Rzeczypospolitej Polskiej.

5. Inne informacje

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

GLÓWNY KSIĘGOWY


Katarzyna Wiczorek

DYREKTOR

Dzielnicy Biura Finansów
Oświaty-Ochota m.st. Warszawy


Mariola Pedniczuk

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

| ŚRODKI TRWAŁE | | | | | | | | |
|-----------------------------|-------|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|---|---------------|
| Rzeczowy majątek trwały | Grunt | w tym: Grunt 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 | 9 066 575,18 | 0,00 | 27 971,65 | 0,00 | 2 106 347,08 | 0,00 | 11 200 893,91 |
| Zwiększenia, w tym: | | | | | | | | |
| Nabycie | | | | | | | | |
| Inne | | | | | | | | 42 633,57 |
| Przejęcia | | | | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | | | | | | | | |
| Likwidacja i sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | | | | | | | | 0,00 |
| Stan na koniec roku | 0,00 | 9 066 575,18 | 0,00 | 27 971,65 | 0,00 | 2 148 980,65 | 0,00 | 11 243 527,48 |
| Umorzenie | | | | | | | | |
| Stan na początek roku | | | | | | | | |
| Zwiększenia, w tym: | | | | | | | | |
| Amortyzacja okresu | 0,00 | 3 125 096,50 | 208 987,95 | 27 971,65 | 0,00 | 1 944 164,18 | 0,00 | 5 097 232,33 |
| Inne | | | 208 987,95 | | | 59 664,01 | | 311 285,53 |
| Przejęcia | | | | | | | | 268 651,96 |
| Zmniejszenia, w tym: | | | | | | | | |
| Likwidacja i sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | | | | | | | | 0,00 |
| Stan na koniec roku | 0,00 | 3 334 084,45 | 0,00 | 27 971,65 | 0,00 | 2 046 461,76 | 0,00 | 5 408 517,86 |
| Odpisy aktualizujące | | | | | | | | |
| Stan na początek roku | | | | | | | | |
| 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 | 5 941 478,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 162 182,90 | 0,00 | 6 103 661,58 |
| Stan na koniec roku | 0,00 | 5 732 490,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 102 518,89 | 0,00 | 5 835 009,62 |

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 | 9 454,93 |
| Zwiększenia, w tym: | 6 765,00 |
| Nabycie | 6 765,00 |
| Inne | |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 |
| Likwidacja i sprzedaż | |
| Inne | |
| Stan na koniec roku | 16 219,93 |
| Umorzenie | |
| Stan na początek roku | 9 454,93 |
| Zwiększenia, w tym: | 6 765,00 |
| Amortyzacja okresu | |
| Inne | 6 765,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 |
| Likwidacja i sprzedaż | |
| Inne | |
| Stan na koniec roku | 16 219,93 |
| Odписы 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 sztuki plastycznych, rzeźbiona 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. Sprzedaz | | | | 0,00 |
| 2. Przekazanie | | | | 0,00 |
| 3. Inne (likwidacja) | | | | 0,00 |
| Wartość początkowa na koniec roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odpisy aktualizujące | | | | |
| Odpisy na początek roku | | | | 0,00 |
| Zwiększenia | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia | | | | 0,00 |
| Odpisy na koniec roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto | | | | |
| Stan na początek roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na koniec roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

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

II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto

| Treść | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|
| Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | | |

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 (evidencja pozabilansowa) | 0,00 | 0,00 |
| w tym: | | |
| <i>Grunt</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 |
|-----------------------|----------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------|----------------------------------|---|---|
| 1. | Nazwa podmiotu | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | |
| | Razem | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Stan na początek 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 poprzedniego roku | Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku |
| 1. | Nazwa podmiotu | | | | | | | |
| 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 w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone) | | | | 0,00 |
| 2. Należności krótkoterminowe w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone) | 3 985,20 | | | 3 985,20 |
| 3. Należności alimentacyjne | | | | 0,00 |
| Razem: | 3 985,20 | 0,00 | 0,00 | 3 985,20 |

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

** Rozwiązanie odpisu następuje, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu 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 o tzw. Specustawę | | | | | 0,00 |
| Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości | | | | | 0,00 |
| Inne rezerwy, w tym : | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| o zasiedzenie | | | | | 0,00 |
| z tyt. zwrotu nieruchomości | | | | | 0,00 |
| za niedostarczenie lokalu socjalnego | | | | | 0,00 |
| odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz tytułu utraty wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokalu użytkowego | | | | | 0,00 |
| z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa) | | | | | 0,00 |
| z tyt. odmowy wydania zezwolenia | | | | | 0,00 |
| z tyt. pomieszczeń nakładów | | | | | 0,00 |
| z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji | | | | | 0,00 |
| z tyt. utraty praw własności | | | | | 0,00 |
| z tyt. przewlekłości postępowania sądowego | | | | | 0,00 |
| z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości | | | | | 0,00 |
| kary umowne | | | | | 0,00 |
| za użytkowanie wieczyste | | | | | 0,00 |
| odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych | | | | | 0,00 |
| roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy | | | | | 0,00 |
| odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu | | | | | 0,00 |
| odszkod. 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>utworzone rezerwy bilansowe</i> | | | |
| Gwarancje | | | |
| Kaucje i wadła | | | |
| Nieuznane roszczenia wierzycieli | | | |
| Z tytułu zawartych, lecz jeszcze niewykonanej umowy | | | |
| Umowy wsparcia | | | |
| Inne | | | |
| Razem: | 0,00 | 0,00 | |

II.1.1.2.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 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 | | |
| odškod. 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 zezwolenia | | |
| 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 | | |
| odškod. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu | | |
| odškod. z tyt. umowy dzierżawy | | |
| odškod. 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 użytkownika</i> | | |
| <i>wieczystego w prawo własności</i> | | |
| <i>wykup lokali, budynków</i> | | |
| <i>sprzedaż lokali mieszkalniowych, 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 medów</i> | | |
| <i>pozostałe</i> | | |
| RAZEM | 0,00 | 0,00 |

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

| Otrzymane poręczenia i gwarancje | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 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 | 119 780,84 | 195 952,07 |

* 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 | | Aktywa finansowe | | Krótkoterminowe aktywa finansowe | | | Razem |
|---|---------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|---|----------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------|
| | Akcje i udziały | Inne papiery wartościowe | Inne długoterminowe aktywa finansowe | Srodki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wnieścia 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 początek | 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 na koniec roku | 0,00 | 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 | 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 | 20 443,36 | 14 496,30 |
| Należności od budżetów | 50,53 | 0,00 |
| Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | |
| Pozostałe należności, w tym: | 3 664,21 | 3 932,50 |
| należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto) | 0,00 | 0,00 |
| wartość brutto | 468,26 | 928,14 |
| odpisy aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej | 468,26 | 928,14 |
| z tytułu pożyczek mieszkaniowych. | | |
| dochody budżetowe | | |
| wadła i kaucje | | |
| Inne | 3 664,21 | 3 932,50 |
| Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | |
| Razem: | 24 158,10 | 18 428,80 |

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 trwale wytworzone siłami własnymi)

| Treść | Rok poprzedni | Rok bieżący |
|--|----------------------|--------------------|
| Środki trwale oddane do użytkowania na dzień | | |
| Środki trwale 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 |
| <i>o nadzwyczajnej wartości</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>w tym:</i> | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| <i>które wystąpiły incydentalnie</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>w tym:</i> | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Koszty | 140 141,00 | 100 535,00 |
| <i>o nadzwyczajnej wartości</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>w tym:</i> | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| <i>które wystąpiły incydentalnie</i> | 140 141,00 | 100 535,00 |
| <i>w tym:</i> | | |
| <i>środki własne - działania epidemiczne - Covid-19</i> | 2 000,00 | |
| <i>zakupy w ramach zadania "LABORATORIA PRZYSZŁOŚCI"</i> | | |
| <i>UNICEF</i> | | 1 335,00 |
| <i>UNICEF I</i> | | |
| <i>Fundusz pomocy Ukrainy FPUUG10</i> | 95 614,00 | |
| <i>Fundusz Pomocy Ukrainy FPUUG22</i> | | |
| <i>Fundusz pomocy Ukrainy FPUJP10</i> | 10 337,00 | 61 200,00 |
| <i>Fundusz pomocy Ukrainy GULUW</i> | 32 190,00 zł | 38 000,00 zł |

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe należności do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

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

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

| Struktura przychodów (RZIS) | Obroty roku poprzedniego | Obroty roku bieżącego |
|--|--------------------------|-----------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym: | 0,00 | 0,00 |
| przychody z najmu i dzierżawy niemienia związane z działalnością statutową | | |
| opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste | | |
| przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu | | |
| przychody z tyt. opłat za żywnienie związane z działalnością statutową | | |
| sprzedaż usług | | |
| dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych | | |
| przychody z tytułu inwestycji liniowych | | |
| inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.) | | |
| Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna) | | |
| Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | |
| Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 654,00 | 2 686,16 |
| 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: | 654,00 | 2 686,16 |
| przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej | | |
| przychody z tyt. odszkodowań | | |
| przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, slobki, przedszkola...) | | |
| przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania | | |
| przychody z tyt. mandatów | | |
| przychody z tyt. opłat i kar za usunięcie drzew i krzewów | | |
| przychody z tytułu porozumień między gminami | | |
| przychody z tytułu zwrotów na sprzedaż alkoholu | | |
| przychody z tyt. opłat komunikacyjnych | | |
| przychody z tyt. zafjęcia 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) | 654,00 | 2 686,16 |
| Razem: | 654,00 | 2 686,16 |

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

| Usługi obce | Obroty roku poprzedniego | Obroty roku bieżącego |
|--|--------------------------|-----------------------|
| Zakup usług remontowych § 427 | 121 508,71 | 178 011,30 |
| Zakup usług zdrowotnych § 428 | | |
| Zakup usług pozostałych § 430 | 381 171,12 | 360 253,04 |
| Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego § 433 | | |
| Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434 | | |
| Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436 | 4 676,29 | 2 491,29 |
| 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 | 1 114,00 | 1 000,00 |
| Razem | 508 470,12 | 541 755,63 |

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 gruntu w prawo własności | | |
| Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| Inne przychody operacyjne, w tym: | 525 326,09 | 456 953,64 |
| opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową | 207 048,17 | 240 833,61 |
| opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową | | |
| kary umowne, odszkodowania | | |
| odpisane przewidziane, nieściągnięte, umorzone zobowiązania | | |
| darowizny, nieodpłatnie otrzymana rzeczowa aktywa obrotowe | 309 844,72 | 213 651,59 |
| 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, nabwytki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.) | 8 433,20 | 2 468,44 |
| Razem | 525 326,09 | 456 953,64 |

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) | 738,23 | 788,76 |
| Pozostałe koszty operacyjne, w tym: | | |
| Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym: | | |
| utworzenie odpisów aktual. wartości sr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | |
| utworzenie odpisu aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych | | |
| utworzenie odpisu aktualizujący wartość należności | | |
| Inne koszty operacyjne, w tym: | 738,23 | 788,76 |
| umorzenie należności podatkowych w ramach pomocy publicznej | | |
| utworzonych rezerw na zobowiązania | | |
| zapłacone odškodowania, 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, odškodowania w spawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp.) | 738,23 | 788,76 |
| Razem: | 738,23 | 788,76 |

II.2.5.e. Przychody finansowe

| | Obroty roku poprzedniego | Obroty roku bieżącego |
|--|--------------------------|-----------------------|
| Dywidendy i udziały w zyskach | | |
| Odsetki, w tym: | 468,26 | 459,88 |
| odsetki za zwłokę w zapłacie należności, odsetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustanowione z wyroków sądowych, odsetki od należności podatkowych itp. | 468,26 | 459,88 |
| odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat | | |
| Inne, w tym: | 882,00 | 0,00 |
| zysk na sprzedaży udziałów i akcji | | |
| dodatkowe różnice kursowe | | |
| rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności | 882,00 | |
| 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 | 1 350,26 | 459,88 |

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: | 882,00 | 0,00 |
| ujemne różnice kursowe | | |
| umorzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych | | |
| umorzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności | | |
| umorzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek | 882,00 | |
| umorzenie odsetek pozostałe | | |
| Razem | 882,00 | 0,00 |

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązаными

| Nazwa jednostki | Stan na koniec roku | | Koszty |
|---|---------------------|--------------|------------------|
| | Należności | Zobowiązania | |
| Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji | 0,00 | 0,00 | 13 526,13 |
| Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawa | | | 13 526,13 |
| Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o. | | | |
| | | | |
| Zakłady Opieki Zdrowotnej | | | |
| Instytucje Kultury | | | 500,00 |
| RAZEM: | 0,00 | 0,00 | 14 026,13 |

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 | 81,00 | 81,00 |

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

| L.p. | Opis zdarzenia | Kwota | Przebieg 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. | | | | |

GLÓWNY KSIĘGOWY


.....Katarzyna Kuczyńska
(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

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


.....Mariola Lichniczak
(kierownik jednostki)

ZBIORÓWKA

| Numer konta | obroty na koniec okresu narastająco | | saldo | |
|-------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Debet | Kredyt | Debet | Kredyt |
| 011 | 9 548 601,84 | | 9 548 601,84 | 0,00 |
| 013 | 1 694 925,64 | | 1 694 925,64 | 0,00 |
| 014 | 103 250,60 | 279,76 | 102 970,84 | 0,00 |
| 016 | | | 0,00 | 0,00 |
| 020 | 16 219,93 | | 16 219,93 | 0,00 |
| 071 | | 3 713 592,22 | 0,00 | 3 713 592,22 |
| 072 | 279,76 | 1 814 396,17 | 0,00 | 1 814 116,41 |
| 080 | | | 0,00 | 0,00 |
| 101 | 9 138,56 | 9 138,56 | 0,00 | 0,00 |
| 130 | 7 987 656,61 | 7 987 656,61 | 0,00 | 0,00 |
| 132 | 557 580,46 | 493 179,94 | 64 400,52 | 0,00 |
| 135 | 224 988,96 | 216 637,94 | 8 351,02 | 0,00 |
| 139 | | | 0,00 | 0,00 |
| 141 | 14 325,09 | 14 325,09 | 0,00 | 0,00 |
| 201 | 1 556 204,29 | 1 593 874,22 | 17 553,36 | 55 223,29 |
| 221 | 5 154,60 | 5 154,60 | 0,00 | 0,00 |
| 222 | 5 154,60 | 5 154,60 | 0,00 | 0,00 |
| 223 | 7 969 701,49 | 7 969 701,49 | 0,00 | 0,00 |
| 225 | 420 733,74 | 517 737,26 | 0,00 | 97 003,52 |
| 228 | | | 0,00 | 0,00 |
| 229 | 2 429 956,70 | 2 546 571,61 | 0,00 | 116 614,91 |
| 231 | 6 177 799,06 | 6 589 939,27 | 3 932,50 | 416 072,71 |
| 234 | 3 500,00 | 3 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 240 | 4 556 818,11 | 4 555 889,97 | 928,14 | 0,00 |
| 245 | 6 159,40 | 6 159,40 | 0,00 | 0,00 |
| 280 | 55 538,10 | 59 627,73 | 0,00 | 4 089,63 |
| 290 | 0,00 | 3 985,20 | 0,00 | 3 985,20 |
| 310 | | | 0,00 | 0,00 |
| 400 | 268 651,96 | 268 651,96 | 0,00 | 0,00 |
| 401 | 586 135,28 | 586 135,28 | 0,00 | 0,00 |
| 402 | 541 755,63 | 541 755,63 | 0,00 | 0,00 |
| 403 | 22 477,94 | 22 477,94 | 0,00 | 0,00 |
| 404 | 5 779 072,92 | 5 779 072,92 | 0,00 | 0,00 |
| 405 | 1 289 199,97 | 1 289 199,97 | 0,00 | 0,00 |
| 409 | 113 433,50 | 113 433,50 | 0,00 | 0,00 |
| 700 | | | 0,00 | 0,00 |
| 720 | 2 686,16 | 2 686,16 | 0,00 | 0,00 |
| 740 | | | 0,00 | 0,00 |
| 750 | 459,88 | 459,88 | 0,00 | 0,00 |
| 751 | | | 0,00 | 0,00 |
| 760 | 456 953,64 | 456 953,64 | 0,00 | 0,00 |
| 761 | 788,76 | 788,76 | 0,00 | 0,00 |
| 800 | 6 888 617,02 | 20 324 093,70 | 0,00 | 13 435 476,68 |
| 810 | | | 0,00 | 0,00 |
| 840 | | | 0,00 | 0,00 |
| 851 | 433 307,88 | 440 833,90 | 0,00 | 7 526,02 |
| 860 | 15 549 691,44 | 7 343 874,64 | 8 205 816,80 | 0,00 |
| 870 | 64 400,52 | 64 400,52 | 0,00 | 0,00 |
| razem | 75 341 320,04 | 75 341 320,04 | 19 663 700,59 | 19 663 700,59 |

SUMA BILANSOWA

5 926 189,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wiczorek

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 Ogólnokształcące nr XLVIII
 ul. Barska 32
 02-315 Warszawa

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.</u> | <u>B. II. 1</u> |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|------------------|
| Konto | | | |
| 201 - x | rozrachunki z odbiorcami i dostawcami | | 14 496,30 |
| - 290 | | | |
| | | Razem: | 14 496,30 |

| <u>Należności od budżetów</u> | | <u>AKTYWA OBROTOWE poz.</u> | <u>B. II. 2</u> |
|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Konto | | | |
| 225 - 03 | rozrachunki z budżetami (VAT) | | 0,00 |
| | | Razem: | 0,00 |

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

| <u>Pozostałe należności</u> | | <u>AKTYWA OBROTOWE poz.</u> | <u>B. II. 4</u> |
|-----------------------------|---|-----------------------------|-----------------|
| Konto | | | |
| 221 - x | pozostałe rozrachunki | | 0,00 |
| - 290 | | | |
| 231 - 03 | rozrachunki z tytułu wynagrodzeń | | 3 932,50 |
| - 290 | | | |
| 234-05 | pozostałe rozrachunki z pracownikami (pożyczki ZFM) | | 0,00 |
| - 290 | | | |
| 245 - x | pozostałe rozrachunki do wyjaśnienia | | 0,00 |
| - 290 | | | |
| | | Razem: | 3 932,50 |

| <u>Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</u> | | <u>AKTYWA OBROTOWE poz.</u> | <u>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 Siegnij Po Więcej | | 0,00 |
| 132 - x | rachunek dochodów wydzielonych | 64 400,52 | |
| 135 - x | rachunek funduszu socjalnego | 8 351,02 | |
| | Razem: | | 72 751,54 |
| 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 | | 55 223,29 |
| | | Razem: | | 55 223,29 |

| Zobowiązania wobec budżetów | | PASYWA | poz. | D. II. 2. |
|-----------------------------|----------|------------------------|------|------------------|
| | Konto | | | |
| | 225 - 01 | rozrachunki z budżetem | | 31 778,00 |
| | 225 - 02 | rozrachunki z budżetem | | 64 400,52 |
| | 225 - 05 | rozrachunki z budżetem | | 825,00 |
| | 225 - 99 | rozrachunki z budżetem | | 0,00 |
| | | Razem: | | 97 003,52 |

| Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | PASYWA | poz. | D. II. 3. |
|--|-------|--|------|-------------------|
| | Konto | | | |
| | 229 | pozostałe rozrachunki publiczno prawne | | 116 614,91 |
| | 229 | pozostałe rozrachunki publiczno prawne (PFRON) | | 0,00 |
| | | Razem: | | 116 614,91 |

| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | PASYWA | poz. | D. II. 4. |
|-----------------------------------|----------|-----------------------------------|------|-------------------|
| | Konto | | | |
| | 231 - 01 | rozrachunki z tytułu wynagrodzeń | | 416 072,71 |
| | 231-10 | rozrachunki z tytułu wynagrodzeń | | 0,00 |
| | 234-03 | zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | 0,00 |
| | | Razem: | | 416 072,71 |

| Pozostałe zobowiązania | | PASYWA | poz. | D. II. 5. |
|------------------------|----------|--|------|-----------------|
| | Konto | | | |
| | 205 | zobowiązania FSS | | 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 | | 4 089,63 |
| | | Razem: | | 4 089,63 |

| Sumy obce (depozyty, zabezpieczenie wykonania umów) | | PASYWA | poz. | D. II. 6. |
|--|---------|--|------|-------------|
| | Konto | | | |
| | 240 -19 | pozostałe rozrachunki (kaucje) | | 0,00 |
| | 240-18 | pozostałe rozrachunki (depozyty) | | 0,00 |
| | 240-21 | pozostałe rozrachunki (zabezpieczenia) | | 0,00 |
| | | Razem: | | 0,00 |

| Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | PASYWA | poz. | D. II. 7. |
|---|-------|--|------|-------------|
| | Konto | | | |
| | 228 | rozliczenie dochodów ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi | | 0,00 |
| | | Razem: | | 0,00 |

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

| Konto | | |
|---------------|--|-----------------|
| 851 - x | | 7 526,02 |
| Razem: | | 7 526,02 |

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 Wiczorek

Pieczęćka 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 XLVIII
ul. Barska 32
02-315 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 | 16 219,93 | | 0,00 |
| 071 | umorzenie wartości niemater. i prawnych | | | |
| 072 | umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych | | 16 219,93 | |
| | odpisy aktualizujące | | | |
| | RAZEM | 16 219,93 | 16 219,93 | 0,00 |
| 011 | Grunty | | | 0,00 |
| 071 | umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu | | | |
| 011 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 9 066 575,18 | | 5 732 490,73 |
| 071 | umorzenie | | 3 334 084,45 | |
| | odpisy aktualizujące | | | |
| 011 | Urządzenia techniczne i maszyny | 27 971,65 | | 0,00 |
| 071 | umorzenie | | 27 971,65 | |
| | odpisy aktualizujące | | | |
| 011 | Środki transportu | | | 0,00 |
| 071 | umorzenie | | | |
| | odpisy aktualizujące | | | |
| 011 | Inne środki trwale | 454 055,01 | | 102 518,89 |
| 071 | umorzenie | | 351 536,12 | |
| | odpisy aktualizujące | | | |
| | RAZEM | 9 548 601,84 | 3 713 592,22 | 5 835 009,62 |
| 012 | Nieruchomości inwestycyjne | | | 0,00 |
| 074 | odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne | | | |
| | RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 013 | Pozostałe środki trwale | 1 694 925,64 | | 0,00 |
| 072 | umorzenie | | 1 694 925,64 | |
| | RAZEM | 1 694 925,64 | 1 694 925,64 | 0,00 |
| 014 | Zbiory biblioteczne | 102 970,84 | | 0,00 |
| 072 | umorzenie | | 102 970,84 | |
| | RAZEM | 102 970,84 | 102 970,84 | 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 |
| | OGÓŁEM: | 11 362 718,25 | 5 527 708,63 | 5 835 009,62 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katalina Wiczorek
Katalina Wiczorek

Pieczętka i podpis gł. księgowego

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 organizacyjnych m.st. Warszawy

LO 48

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Rozliczenie depozytów na żądanie zdeponowanych w banku na dzień 31.12.2023 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

29.03.2024 r.

data

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

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

Licium Ogólnokształcące XLVIII

ul. Barcka 32
02-315 Warszawa

**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) | OPS Białoleka | 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) | OGÓLEM na koniec roku 31.12.2023 r. |
|-----------------|---|------------------------|---|------------------|---------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------------|---|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 2 | 2 | 9 | 9 | 4 | 5 | 7 | 8 | |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | OGÓLEM NALEŻNOŚCI: | | | | | | | | | | | | | |
| III. | Należności długoterminowe | | | | | | | | | | | | | |
| II. | Należności krótkoterminowe | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Należności z tytułu dostaw i usług w tym: | B.II.1 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.1 | Odpis aktualizujący za rok bieżący | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.2 | Odpis aktualizujący za lata ubiegłe | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 2. | Należności od budżetów w tym: | B.II.2 | | | | | | | | | | | | 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 |
| 4.1 | w tym: Odpis aktualizujący za rok bieżący | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4.2 | Odpis aktualizujący za lata ubiegłe | | | | | | | | | | | | | 0,00 |

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Katarzyna Wiczołek
podpis gł. księgowego

2024 marzec 29

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

LO 48

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

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

* dotyczy wpływu środków na przełomie roku - np.. 2. 3 stycznia a dotyczy rozliczenia za ubiegły rok
Załącznik wypełniają Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostki budżetowe, zakłady budżetowe.

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

- a) spółkami
- b) instytucjami kultury
- c) spzoz

GŁÓWNY KASJEROWY



Katarzyna Włodarczyk

podpis gł. Księgowego

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

LO 48

(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 (SPI52) | DBFO - Wola (ZSSIŁ nr 2) | OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2023 |
|-----------------|--|------------------------|------|--|-------------------------|---|--------------------------|-----------------------------|--|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| | OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA | | 0,00 | 4 089,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 089,63 |
| I. | Zobowiązania długoterminowe | D.I | | | | | | | |
| II. | Zobowiązania krótkoterminowe | D.II | 0,00 | 4 089,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 089,63 |
| 1. | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | D.II.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 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 | 0,00 | 4 089,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 089,63 |

Na podstawie ewidencji konta " 976"

GŁÓWNY KSIĘGOWY



.....

Pieczętka i podpis gł. księgowego

2024 marca 29

data

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

LO 48

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

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

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:

- spółkami
- instytucjami kultury
- spzoz

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Katarzyna Wójciszek

.....
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


Katarzyna Mieczanek

Pięczętka i podpis gł. księgowego

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 organizacyjnych m.st.
Warszawy

LO 48

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Wykaz zakupu środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami w roku obrotowym 2023
podlegających wyłączeniu

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

* Wartość amortyzacji od dnia nabycia w danym roku bilansowym

.....
GŁÓWNY KASJER
Pieczęćka i podpis głównego

Katarzyna Wiczorek
Katarzyna Wiczorek

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 organizacyjnych m.st. Warszawy

LO 48

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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

| 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 sprzedającego | Kwota* amortyzacji u sprzedającego | Wartość % podatku dochodowego płaconego przez sprzedającego |
|-------|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------------|--|-----------------------|----------------------------------|------------------------------------|---|
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Razem | | | | 0,00 | | | | |

* Wartość amortyzacji do dnia sprzedaży w danym roku bilansowym

.....

 Katarzyna Włodarczyk

2024 marzec 29

data

LO 48

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

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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 31.12.2023 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: Urzędy, Dzielnic, Urząd m.st. Warszawy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Pieczęćka Kłódps-gł. Księgowego-Ortek

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. RZ/S | Miasto Stołeczne Warszawa CPD (podatek od nieruchomości i yr. transp. | Urząd m. st. Warszawy (odpady) | Zarząd Miasta Skarbu Państwa | Zarząd Transportu Miejskiego | ZGN Ochota | Dom Dziecka Nr 9 | Dom Dziecka Nr 12 | Dom Dziecka Nr 15 | Ochota | OPS Wola | OPS Zielborz | OPS Wawer | OPS Ursus | OPS Urynow | OPS Bemowo | OPS Praga Północ | OPS Mokotów | MBFO m. st. Warszawy Agrykultura | Miejski Ogród Zoologiczny | OSIR | Centrum Pomocy Społecznej Dzielnic Śródmieścia im. Prof. Andrzeja Tymowskiego | OGÓLEM stan na 31.12.2023 r. | |
|--|---|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------|------------------|-------------------|-------------------|--------|----------|--------------|-----------|-----------|------------|------------|------------------|-------------|----------------------------------|---------------------------|------|---|------------------------------|--|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | |
| OGÓLEM PRZYCHODY | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| OGÓLEM KOSZTY | 0,00 | 23 497,94 | 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 | 23 497,94 | |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| I Przychody netto ze sprzedaży produktów | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 0,00 | 23 497,94 | 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 | 23 497,94 | |
| I Amortyzacja | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| II Zużycie materiałów i energii | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| III Usługi obce | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IV Podatki i opłaty | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| V Wynagrodzenia | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VII Pozostałe koszty rodzajowe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VIII Wartości 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 | 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 Obiekty | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 Obiekty | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| II Inne | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |