

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Młodzieżowy Dom Kultury Rokosowska 10, 02-348 Warszawa</b>		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat: URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA	
Numer identyfikacyjny REGON 000959317		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
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>4 869 860,78</b>	<b>4 669 185,82</b>	<b>A. FUNDUSZ</b>	<b>4 604 009,15</b>	<b>4 429 041,28</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>7 878 960,71</b>	<b>8 165 577,92</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4 869 860,78</b>	<b>4 669 185,82</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+/-)</b>	<b>-3 274 951,56</b>	<b>-3 736 536,64</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>4 869 860,78</b>	<b>4 669 185,82</b>	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-3 274 951,56	-3 736 536,64
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 748 601,06	4 558 649,03	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	91 422,93	72 510,45	<b>B. Fundusze placówek</b>		
1.4. Środki transportu			<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
1.5. Inne środki trwałe	29 836,79	38 026,34	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>301 899,31</b>	<b>276 472,70</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>301 899,31</b>	<b>276 472,70</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 023,50	13 564,77
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	39 350,94	35 578,40
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	101 324,22	35 904,37
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu	149 125,34	182 800,23
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	1 037,07	1 149,37
<b>V. Nieruchomości inwestycyjne</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2610,00	2810,00
<b>VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>36 047,68</b>	<b>36 328,16</b>	8. Fundusze specjalne	4 428,24	4 665,56
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 428,24	4 665,56
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary			1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 941,68</b>	<b>719,20</b>	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 695,36	560,88			
2. Należności od budżetów	13,11				
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	233,21	158,32			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>33 106,00</b>	<b>35 608,96</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	30 496,00	32 798,96			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	2 610,00	2 810,00			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenie międzyokresowe</b>					
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>4 905 908,46</b>	<b>4 705 513,98</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>4 905 908,46</b>	<b>4 705 513,98</b>

*[Podpis]*  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
(główny księgowy)  
Katarzyna Wieczorek

2024 marzec 29  
(rok, miesiąc, dzień)

*[Podpis]*  
DYREKTOR  
Dzielnicy Biura Finansów  
Oświaty-Ochota m.st. Warszawy  
(kierownik jednostki)  
Mariola Fedczuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Młodzieżowy Dom Kultury Rokosowska 10, 02-348 Warszawa  Numer identyfikacyjny REGON 000959317	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 bieżącego
		Stan na koniec roku poprzedniego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	3 307 781,51	3 813 544,85
I. Amortyzacja	221 671,44	221 337,73
II. Zużycie materiałów i energii	220 192,59	301 203,20
III. Usługi obce	321 139,01	249 422,42
IV. Podatki i opłaty	4 697,22	4 941,84
V. Wynagrodzenia	2 037 816,02	2 424 521,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	474 083,77	549 495,78
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 095,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	24 086,46	62 622,12
X. Pozostałe obciążenia		
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-3 307 781,51	-3 813 544,85
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	57 922,49	104 309,32
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	57 922,49	104 309,32
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	137,78	11,84
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	137,78	11,84
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-3 249 996,80	-3 709 247,37
<b>G. Przychody finansowe</b>	345,25	598,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	345,25	414,40
III. Inne		184,13
<b>H. Koszty finansowe</b>	345,25	414,40
I. Odsetki		
II. Inne	345,25	414,40
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-3 249 996,80	-3 709 063,24
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	24 954,76	27 473,40
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-3 274 951,56	-3 736 536,64

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Wiczorek*  
Katarzyna Wiczorek  
(główny księgowy)

2024 marzec 29  
(rok, miesiąc, dzień)

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

*Marta Krawiec*  
Marta Krawiec  
(główny księgowy)

Młodzieżowy Dom Kultury ul. Rokosowska 10 02-348 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 000959317	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> <b>sporządzone na dzień 31.12.2023 r.</b>		Adresat: Urząd m.st. Warszawy Dzielnica Ochota
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>7 601 085,15</b>	<b>7 878 960,71</b>	
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>2 997 833,79</b>	<b>3 562 653,49</b>	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 997 833,79	3 562 653,49	
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			
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>2 719 958,23</b>	<b>3 276 036,28</b>	
2.1. Strata za rok ubiegły	2 719 258,39	3 274 951,56	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	699,84	1 084,72	
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			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 878 960,71</b>	<b>8 165 577,92</b>	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-3 274 951,56</b>	<b>-3 736 536,64</b>	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	3 274 951,56	3 736 536,64	
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>4 604 009,15</b>	<b>4 429 041,28</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Krzysztof*

Krzysztofna Wieczorek

(główny księgowy)

2024 marzec 29  
(rok, miesiąc, dzień)

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

*Mariola Fedniczak*

(kierownik jednostki)

**Młodzieżowa Dom Kultury Ochota, ul. Rokosowska 10, 02-348 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 Młodzieżowym Domu Kultury Ochota**

**1.1 Nazwa jednostki:**

Młodzieżowy Dom Kultury Ochota

**1.2 Siedziba jednostki:**

m.st. Warszawa

**1.3 Adres jednostki:**

02-348 Warszawa, ul. Rokosowska 10

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

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

Na zmniejszenie funduszu jednostki wpływają w szczególności:

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

#### 4.2.2 Wycena funduszy specjalnych

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

**Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych** tworzy się z:

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

#### 4.2.3 Wycena zobowiązań

Zobowiązania w jednostce występują tylko w postaci zobowiązań krótkoterminowych, czyli takich w których termin zapłaty przypada w ciągu 12 miesięcy następujących po dniu bilansowym.

Zobowiązania na dzień powstania ujmuje się w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej. Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych ujmuje się w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

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

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

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

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

#### 4.2.4 Wycena rezerw na zobowiązania

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na skutki toczącego się postępowania sądowego z tytułu między innymi roszczeń pracowniczych o rozwiązanie umowy.

Jako podstawę oceny prawdopodobieństwa wyroku niekorzystnego dla podmiotu przyjmuje się opinie prawnika prowadzącego sprawę.

Rezerwy na sprawy sądowe np. z tytułu roszczeń pracowniczych o rozwiązanie umowy tworzy 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.

## 5. Inne informacje

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Katarzyna Wiczorek

DYREKTOR  
Dzielnicy Biura Finansów  
Oświaty Ochota m.st. Warszawy

  
Mariola Fedniczuk

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						RAZEM
	Grunt	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	
<b>Wartość początkowa</b>							
Stan na początek roku	0,00	0,00	7 089 064,56	232 538,98	0,00	1 051 848,03	8 373 451,57
Zwiększenia, w tym:							
Nabycie			0,00	0,00	0,00	124 483,93	124 483,93
Inne						81 959,40	81 959,40
Przejęcia						42 524,53	42 524,53
Zmniejszenia, w tym:							
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne							0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	7 089 064,56	232 538,98	0,00	1 176 331,96	8 497 935,50
<b>Umorzenie</b>							
Stan na początek roku							
Zwiększenia, w tym:							
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	2 340 463,50	141 116,05	0,00	1 022 011,24	3 503 590,79
Inne			189 952,03	18 912,48	0,00	116 294,38	325 158,89
Przejęcia			189 952,03	18 912,48	0,00	12 473,22	221 337,73
Zmniejszenia, w tym:							
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne						103 821,16	103 821,16
Stan na koniec roku	0,00	0,00	2 530 415,53	160 028,53	0,00	1 138 305,62	3 828 749,68
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
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
<b>Wartość netto</b>							
Stan na początek roku	0,00	0,00	4 748 601,06	91 422,93	0,00	29 836,79	4 869 860,78
Stan na koniec roku	0,00	0,00	4 558 649,03	72 510,45	0,00	38 026,34	4 669 185,82

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
<b>Wartość początkowa</b>	
Stan na początek roku	10 399,76
Zwiększenia, w tym:	0,00
Nabywanie	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Stan na koniec roku	10 399,76
<b>Umorzenie</b>	
Stan na początek roku	10 399,76
Zwiększenia, w tym:	0,00
Amortyzacja okresu	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Stan na koniec roku	10 399,76
<b>Odpisy aktualizujące</b>	
Stan na początek roku	
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Stan na koniec roku	0,00
<b>Wartość netto</b>	
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
<b>Wartość początkowa</b>				<b>0,00</b>
<b>Wartość początkowa na początek roku</b>				<b>0,00</b>
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
<b>Wartość początkowa na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>				
<b>Odpisy na początek roku</b>				<b>0,00</b>
Zwiększenia				0,00
Zmniejszenia				0,00
<b>Odpisy na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 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 (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
1.	2.							
Nazwa podmiotu								
Razem			0,00	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.	2.							
Nazwa podmiotu								
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00		

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszególnienie odpisów z tytułu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
	Zwiększenia	Wykorzystanie *	
Należności długoterminowe			0,00
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)			0,00
Należności krótkoterminowe	414,40	253,44	5 084,26
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)			0,00
Należności alimentacyjne			0,00
<b>Razem:</b>	<b>414,40</b>	<b>253,44</b>	<b>5 084,26</b>

\* 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 zasad pierwszeństwa					0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi					0,00
Rezerwy za wyłączenie nieruchomości					0,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)					0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania					0,00
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi					0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości					0,00
<b>Inne rezerwy, w tym :</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o zasiedzenie					0,00
z tyt. zwrotu nieruchomości					0,00
z tyt. niedostarczenie lokalu socjalnego					0,00
odszkod. z tytułu decyzji sprzedawczych lokali oraz tytułu utraty wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokali użytkowego					0,00
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)					0,00
z tyt. odmowy wydania zezwolenia					0,00
z tyt. poniesionych nakładów					0,00
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji					0,00
z tyt. utraty praw własności					0,00
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego					0,00
z tyt. zbycia wyłączonej nieruchomości					0,00
kary umowne					0,00
za wykonywanie wliczyście					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
odskok o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy					0,00
odskok z tyt. umowy detarżary					0,00
odskok z tytułu utraty wartości nieruchomości pozostałe					0,00
<b>RAZEM:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

Wykazanie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Zobowiązania finansowe</b>		
powyżej 1 roku do 3 lat		
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
<b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat		
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
<b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek</b>	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat		
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
<b>RAZEM:</b>	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		
<b>RAZEM:</b>	0,00	0,00

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj (forma) zabezpieczenia	Kwota		w tym na aktywach obrotowych	
	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych
<b>Stan na początek roku:</b>				
Hipoteka				
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
Weksel				
Inne, w tym:				
<b>RAZEM:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku:</b>				
Hipoteka				
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
Weksel				
Inne, w tym:				
<b>RAZEM:</b>	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
<b>Zabezpieczenia w postaci weksli</b>			
Poręczenia, w tym:			
<i>utworzone rezerwy bilansowe</i>			
Gwarancje			
Kaucje i wadła			
Nieuzamane roszczenia wierzycieli			
Z tytułu zawartej, lecz jeszcze niewykonanej umowy			
Umowy wsparcia			
Inne			
<b>Razem:</b>	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 wyłączenie nieruchomości		
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)		
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania		
za grunty zajęte pod drogi		
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę		
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości		
Inne sprawy sporne, w tym:	0,00	0,00
o zasiedzenie		
z tyt. zwrotu nieruchomości		
za niedostarczenie lokalu socjalnego		
odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz tytułu utraty wartości sprzedanych lokali, zapłaty za wykup lokalu użytkowego		
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)		
z tyt. odmowy wydania zezwolenia		
z tyt. pomieszczeń nakładów		
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji		
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego		
z tyt. zbycia wyłączonej nieruchomości		
kary umowne		
za wykrowanie wiczyse		
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych		
poszczenia pracowniczek z tyt. rozwiązania umowy		
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie		
prawa pierwokupu		
odszkod. o umiarkowanie umowy, przedłużenie okresu		
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy		
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości		
<b>pozostałe</b>		
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Razem długoterminowe</b>	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		
<b>Razem krótkoterminowe</b>	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		
<b>RAZEM</b>	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
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	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>		
<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne</b>	0,00	0,00
<i>naprawy gwarancyjne</i>		
<i>usługi wykonane a niezafakturowane</i>		
<i>w tym: koszty mediów</i>		
<i>pozostałe</i>		
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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		
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

	Kwota wypłaty w roku poprzednim	Kwota wypłaty w roku bieżącym
Świadczenia pracownicze	40 547,19	27 295,57

\* 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>przeszacowanie</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>przeszacowanie</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
Odpis 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
Odpis 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	2 695,36	560,88
Należności od budżetów	13,11	
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:	233,21	158,32
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto	4 923,30	5 084,26
odpisy aktualizujące wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	4 923,30	5 084,26
z tytułu pożyczek mieszkaniowych, dochody budżetowe		
wadła i kaucje		
inne	233,21	158,32
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>Razem:</b>	<b>2 941,68</b>	<b>719,20</b>

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 )

<b>Treść</b>	<b>Rok poprzedni</b>	<b>Rok bieżący</b>
Środki trwałe oddane do użytkowania na dzień		
Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy:		
w tym:		
skapitałizowane odsetki		
skapitałizowane różnice kursowe		

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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Przychody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>o nadzwyczajnej wartości</i>	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		
<b>Koszty</b>	<b>17 399,97</b>	<b>1 050,00</b>
<i>o nadzwyczajnej wartości</i>	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		
<b>Koszty</b>	<b>17 399,97</b>	<b>1 050,00</b>
<i>o nadzwyczajnej wartości</i>		
<i>w tym:</i>		
<i>Środki własne - działania epidemiologiczne - Covid-19 zakup w ramach zadania "LABORATORIA PRZYSZŁOŚCI"</i>	1 999,97	
LUNICEF	1 540,00	1 050,00
UNICEF1		
Fundusz Pomocy Ukraina		
FPUG10		
Fundusz Pomocy Ukraina		
FPUG22		
Fundusz Pomocy Ukraina		
FPUP10		
Fundusz Pomocy Ukraina		
GUUW		

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

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

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

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

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	246 337,28	147 246,64
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	71 432,31	99 086,96
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	3 369,42	3 088,82
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		
<b>Razem</b>	<b>321 139,01</b>	<b>249 422,42</b>

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		
<b>Dotacje</b>	0,00	0,00
<b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>	57 922,49	104 309,32
opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową	57 105,29	60 630,76
opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową		
kary umowne, odszkodowania		
odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania		
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe		42 524,33
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	117,36	69,31
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		
<b>Inne</b> (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. tn. podatku VAT, zwroty VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)	699,84	1 084,72
<b>Razem:</b>	<b>57 922,49</b>	<b>104 309,32</b>

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 wydziałowym rachunku (§ 607, § 608)		
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	137,78	11,84
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0,00
umorzzenie odpisów aktual. wartości sr. trwałych, sr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
utworzenie odpisu aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych		
utworzenie odpisu aktualizujący wartość należności		
<b>Inne koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>137,78</b>	<b>11,84</b>
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. zakręglenia podatków m.in. podatku VAT, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w sprawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp.)	137,78	11,84
<b>Razem:</b>	<b>137,78</b>	<b>11,84</b>

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>		
<b>Odssetki, w tym:</b>	345,25	414,40
odssetki za zwłokę w zapłacie należności, odssetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wysłupu lokali użytkowych, odssetki ustalone z wyroków sądowych, odssetki od należności podatkowych itp.	345,25	414,40
odssetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odssetki od lokat		
<b>Inne, w tym:</b>	0,00	184,13
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
dotacje różnice kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odssetki od należności		184,13
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzenie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek		
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odssetki z tyt. spraw sądowych lub odssetek z tyt. zobowiązań pozostałe		
<b>Razem</b>	<b>345,25</b>	<b>598,53</b>

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Odssetki, w tym:</b>	0,00	0,00
odssetki od kredytów i pożyczek		
odssetki od zobowiązań		
<b>Inne, w tym:</b>	345,25	414,40
ujemne różnice kursowe		
umorzenie odpisów aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzenie odpisów aktualizującego wartość odssetek od należności	345,25	414,40
umorzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odssetek		
umorzenie odssetek pozostałe		
<b>Razem</b>	<b>345,25</b>	<b>414,40</b>

**II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi**

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku		
	Należności	Zobowiązania	Przychody
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów,	0,00	0,00	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawa			3 710,99
Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.			3 710,99
Zakłady Opieki Zdrowotnej			1 610,00
Institucje Kultury			
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 320,99</b>

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	316	344

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

L.p.	Opis zdarzenia	Kwota	Przeznaczenie 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 Wierozorek*  
...Katarzyna Wierozorek  
(główny księgowy)

2024 marzec 29  
(rok, miesiąc, dzień)

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

*Mariola Fedniczuk*  
...Mariola Fedniczuk  
(kierownik jednostki)

## 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	7 682 878,27	0,00	7 682 878,27	0,00
013	815 057,23	0,00	815 057,23	0,00
014	0,00	0,00	0,00	0,00
016	0,00	0,00	0,00	0,00
020	10 399,76		10 399,76	0,00
071		3 013 692,45	0,00	3 013 692,45
072		825 456,99	0,00	825 456,99
080	0,00	0,00	0,00	0,00
101	115 112,39	115 112,39	0,00	0,00
130	3 693 092,71	3 693 092,71	0,00	0,00
132	101 555,40	74 082,00	27 473,40	0,00
135	93 963,24	88 637,68	5 325,56	0,00
139	2 810,00		2 810,00	0,00
141	115 766,87	115 766,87	0,00	0,00
201	691 132,84	704 136,73	560,88	13 564,77
221	1 084,72	1 084,72	0,00	0,00
222	1 084,72	1 084,72	0,00	0,00
223	3 562 653,49	3 562 653,49	0,00	0,00
224	0,00	0,00	0,00	0,00
225	213 133,23	248 711,63	0,00	35 578,40
228	0,00	0,00	0,00	0,00
229	1 033 833,23	1 069 737,60	0,00	35 904,37
231	2 529 291,15	2 711 933,06	158,32	182 800,23
234	31 779,42	31 779,42	0,00	0,00
240	1 790 846,96	1 788 572,70	5 084,26	2 810,00
245	947,79	947,79	0,00	0,00
280	13 832,75	14 982,12	0,00	1 149,37
290	253,44	5 337,70	0,00	5 084,26
310	0,00	0,00	0,00	0,00
400	221 337,73	221 337,73	0,00	0,00
401	301 203,20	301 203,20	0,00	0,00
402	249 422,42	249 422,42	0,00	0,00
403	4 941,84	4 941,84	0,00	0,00
404	2 424 521,76	2 424 521,76	0,00	0,00
405	549 495,78	549 495,78	0,00	0,00
409	62 622,12	62 622,12	0,00	0,00
700	0,00	0,00	0,00	0,00
720	0,00	0,00	0,00	0,00
740	0,00	0,00	0,00	0,00
750	598,53	598,53	0,00	0,00
751	414,40	414,40	0,00	0,00
760	104 309,32	104 309,32	0,00	0,00
761	11,84	11,84	0,00	0,00
800	3 297 485,06	11 463 062,98	0,00	8 165 577,92
810	0,00	0,00	0,00	0,00
820	0,00	0,00	0,00	0,00
840	0,00	0,00	0,00	0,00
851	170 118,36	174 783,92		4 665,56
860	7 117 422,59	3 380 885,95	3 736 536,64	0,00
870	27 473,40	27 473,40		0,00
razem	<b>37 031 887,96</b>	<b>37 031 887,96</b>	<b>12 286 284,32</b>	<b>12 286 284,32</b>

SUMA BILANSOWA

4 705 513,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieczorek

.....  
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**

**Należności z tytułu dostaw i usług**

**AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 1**

Konto		
201 - x	rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	560,88
- 290		
<b>Razem:</b>		<b>560,88</b>

**Należności od budżetów**

**AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 2**

Konto		
225 - 03	rozrachunki z budżetami (VAT)	0,00
<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>

**Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń**

**AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 3**

Konto		
229 - 98	pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00
<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>

**Pozostałe należności**

**AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 4**

Konto		
221 - x	pozostałe rozrachunki	0,00
- 290		
231 - 03	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	158,32
- 290		
234-05	pozostałe rozrachunki z pracownikami (pożyczki ZFM)	0,00
- 290		
245 - x	pozostałe rozrachunki do wyjaśnienia	0,00
- 290		
<b>Razem:</b>		<b>158,32</b>

**Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych**

**AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 5**

Konto		
222 - x		0,00
223 - x		0,00
227 - x		0,00
228 - x		0,00
<b>Razem:</b>		

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	27 473,40	
135 - x		rachunek funduszu socjalnego	5 325,56	
		Razem:		32 798,96
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)	2 810,00	
140 - x			0,00	
		Razem:		2 810,00
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		13 564,77
	<b>Razem:</b>		<b>13 564,77</b>

Zobowiązania wobec budżetów	PASYWA	poz.	D. II. 2.
Konto			
225 - 01	rozrachunki z budżetem		7 445,00
225 - 02	rozrachunki z budżetem		27 473,40
225 - 05	rozrachunki z budżetem		660,00
225 - 99	rozrachunki z budżetem		
	<b>Razem:</b>		<b>35 578,40</b>

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	PASYWA	poz.	D. II. 3.
Konto			
229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne		35 904,37
229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne (PFRON)		0,00
	<b>Razem:</b>		<b>35 904,37</b>

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	PASYWA	poz.	D. II. 4.
Konto			
231 - 01	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		182 800,23
231-10	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		0,00
234-03	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00
	<b>Razem:</b>		<b>182 800,23</b>

Pozostałe zobowiązania	PASYWA	poz.	D. II. 5.
Konto			
205	zobowiązania PŚS		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		1 149,37
	<b>Razem:</b>		<b>1 149,37</b>

Sumy obce (depozyty, zabezpieczenie wykonania umów)	PASYWA	poz.	D. II. 6.
Konto			
240 -19	pozostałe rozrachunki (kaucje)		2 810,00
240-18	pozostałe rozrachunki (depozyty)		0,00
240-21	pozostałe rozrachunki (zabezpieczenia)		0,00
	<b>Razem:</b>		<b>2 810,00</b>

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
	<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>

**Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych****PASYWA**

poz.

**D.II.8.1.**

Konto		
851 - x		4 665,56
<b>Razem:</b>		<b>4 665,56</b>

**Inne fundusze****PASYWA**

poz.

**D.II.8.2.**

Konto		
853 - x		0,00
855 - x		0,00
.....		0,00
<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>

**Rezerwy na zobowiązania****PASYWA**

poz.

**D.III.**

Konto		
840 - x		0,00
<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów****PASYWA**

poz.

**D.IV.1**

Konto		
840 - x		0,00
<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>

**Inne rozliczenia międzyokresowe****PASYWA**

poz.

**D.IV.2**

Konto		
640 - x		0,00
<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>

.....

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

2024 marzec 29

\* lokaty nocne

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Katarzyna Wiczorek

Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

### Zestawienie kont majątkowych

(stan na 31.12.2023)

Konto	Grupy rodzajowe	Saldo na 31.12. 2023		Wartość netto
		Wn	Ma	
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>				
020	Wartości niematerialne i prawne	10 399,76		0,00
071	umorzenie wartości niemater. i prawnych			
072	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		10 399,76	
	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>	<b>10 399,76</b>	<b>10 399,76</b>	<b>0,00</b>
011	Grunty			0,00
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu			
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 089 064,56		4 558 649,03
071	umorzenie		2 530 415,53	
	odpisy aktualizujące			
011	Urządzenia techniczne i maszyny	232 538,98		72 510,45
071	umorzenie		160 028,53	
	odpisy aktualizujące			
011	Środki transportu	0,00		0,00
071	umorzenie		0,00	
	odpisy aktualizujące			
011	Inne środki trwałe	361 274,73		38 026,34
071	umorzenie		323 248,39	
	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>	<b>7 682 878,27</b>	<b>3 013 692,45</b>	<b>4 669 185,82</b>
012	Nieruchomości inwestycyjne	0,00		0,00
074	odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne		0,00	
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
013	Pozostałe środki trwałe	815 057,23		0,00
072	umorzenie		815 057,23	
	<b>RAZEM</b>	<b>815 057,23</b>	<b>815 057,23</b>	<b>0,00</b>
014	Zbiory biblioteczne	0,00		0,00
072	umorzenie		0,00	
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
015	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00		0,00
	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
016	Dobra kultury	0,00		0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		0,00
	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
226	Należności długoterminowe	0,00		0,00
	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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			
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GŁÓWNY OGÓŁEM:</b>		<b>8 508 335,26</b>	<b>3 839 149,44</b>	<b>4 669 185,82</b>

.....  
Pieczętka i podpis gl. 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

Młodzieżowy Dom Kultury Ochota,  
ul. Rokosowska 10,  
02-348 Warszawa

Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

**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	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 (Przedzskole 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
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											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 w tym:													0,00
4.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący													0,00
4.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe													0,00

Nr podstawy ewidencji konta " 976"

GŁÓWNY KASJEROWY



Katarzyna Wierzeń

podpis pł. kasjerskiego

2024 marzec 29

data



Młodzieżowy Dom Kultury,  
ul. Rokosowska 10,  
02-348 Warszawa

załącznik nr 5

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

## 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
<b>RAZEM</b>					<b>0,00</b>				

\* 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:

- spółkami
- instytucjami kultury
- spzoz

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Wiczorek*  
Katarzyna Wiczorek

podpis gł. księgowego

2024 marzec 29

Młodzieżowy Dom Kultury,  
ul. Rokosowska 10,  
02-348 Warszawa

Załącznik nr 14

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

(pieczęćka)

**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 (ZSSiL nr 2)	OGÓLEM na koniec roku 31.12.2023
		1	2	3	4	5	6		
	<b>OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA</b>	0,00	1 149,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 149,37
I.	Zobowiązania długoterminowe	D.I							
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	D.II	1 149,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 149,37
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	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		1 149,37	0,00	0,00	0,00	0,00	1 149,37

Na podstawie ewidencji konta " 976"

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....Katarzyna Wójcik.....

Pieczęćka 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

Młodzieżowy Dom Kultury, ul. Rokosowska 10,  
02-348 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	pł. Starynkiewicza 5 02-025 Warszawa	Spółka Akcyjna	D. II.1	0,00		
1			jednostka budżetowa	D. II.1	0,00		
<b>RAZEM</b>							

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

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

- a) spółkami  
b) instytucjami kultury  
c) spzoz

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Krzysztof Włoczek*  
Kierownik Włoczek

.....  
podpis gł. księgowego

2024 marzec 29

data

Młodzieżowy Dom Kultury,  
ul. Rokosowska 10,  
02-348 Warszawa

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**

Załącznik 15  
do Zasad obiegu oraz  
kontroli sprawozdań  
budżetowych, sprawozdań w  
zakresie operacji  
finansowych i sprawozdań

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

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kontrolny Księgownik

Pieczątka i podpis gł. księgowego

2024 marzec 29

data





Młodzieżowy Dom Kultury,  
ul. Rokosowska 10,  
02-348 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 <sup>2</sup>	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			
<b>Razem</b>								<b>0,00</b>

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

GIÓWNY KSIĘGOWY

Pieczętka i podpis g.księgowy  
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	Miasto Stołeczne Warszawa CDP (rodzinki od nieruchomości i str. tramp.)	Urząd m. st. W-wy (odpady)	Zarząd Miasta Skarbu Państwa	Zarząd Transportu Miejskiego	ZGN Ochota	Dom Dziecka Nr 9	Dom Dziecka Nr 12	Dom Dziecka Nr 15	OPS Ochota	OPS Wola	OPS Zoliborz	OPS Wawer	OPS Ursus	OPS Urzysów Bemowo	OPS Praga Północ	OPS Mokotów	MBFO m. st. W-wy	Miejski Ogród Zoologiczny	OSIR	Centrum Pomocy Społecznej Dzielnicy Śródmieście im. Prof. Andrzeja Tymoniewskiego	OGOLEM stan na 31.12.2023 r.	
I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OGOLEM PRZYCHODY																						0,00
OGOLEM KOSZTY																						4 941,84
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>																						0,00
I																						0,00
IV																						0,00
VI																						0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>																						0,00
I																						0,00
II																						0,00
III																						0,00
IV																						0,00
V																						0,00
VI																						0,00
VII																						0,00
VIII																						0,00
IX																						0,00
X																						0,00
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>																						0,00
III																						0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>																						0,00
II																						0,00
<b>G. Przychody finansowe</b>																						0,00
I																						0,00
II																						0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>																						0,00
I																						0,00
II																						0,00

Nr podpisu ewidencyjnego: 5/2023

**GLÓWNY**  
Kierownik Wydziału

2024 r. dnia 29

data

Podpis i pieczęć głównego

Kierownik Wydziału