

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ognisko Pracy Pozaszkolnej W. Skorochód-Majewskiego 17 02-104 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 015765165 | | Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023 r. | | Adresat: URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA | |
|--|-----------------------|---|--|--|---------------------|
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 0,00 | 50 427,00 | A. FUNDUSZ | -143 609,29 | -73 643,83 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | I. Fundusz jednostki | 1 495 714,61 | 1 807 064,30 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 50 427,00 | II. Wynik finansowy netto (+/-) | -1 639 323,90 | -1 880 708,13 |
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 1. Zysk netto (+) | | |
| 1.1. Grunty | | | 2. Strata netto (-) | -1 639 323,90 | -1 880 708,13 |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | | |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | | |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | | | B. Fundusze płacówek | | |
| 1.4. Środki transportu | | | C. Państwowe fundusze celowe | | |
| 1.5. Inne środki trwałe | | | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 162 600,66 | 141 759,75 |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | 50 427,00 | I. Zobowiązania długoterminowe | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 162 600,66 | 141 759,75 |
| III. Należności długoterminowe | | | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | 65,19 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 6 583,00 | 6 590,00 |
| 1. Akcje i udziały | | | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 52 766,41 | 20 343,29 |
| 2. Inne papiery wartościowe | | | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 84 259,88 | 97 503,90 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 5. Pozostałe zobowiązania | | |
| 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 | 18 991,37 | 17 688,92 | 8. Fundusze specjalne | 18 991,37 | 17 257,37 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 18 991,37 | 17 257,37 |
| 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 | 0,00 | 431,55 | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | | | | | |
| 2. Należności od budżetów | | | | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | |
| 4. Pozostałe należności | | 431,55 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 18 991,37 | 17 257,37 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | | | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 18 991,37 | 17 257,37 | | | |
| 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 | 18 991,37 | 68 115,92 | SUMA PASYWÓW | 18 991,37 | 68 115,92 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(Główny księgowy) *Włodzisław Wieczorek*

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

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

(Kierownik jednostki)
Mariola Fednieczuk

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ognisko Pracy Pozaszkolnej W. Skorochoń-Majewskiego 17 02-104 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 015765165 | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r. | Adresat: Urząd m.st. Warszawy Dzielnica Ochota |
|--|---|--|
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 639 715,60 | 1 881 308,37 |
| I. Amortyzacja | 0,00 | 0,00 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 109 153,18 | 112 558,83 |
| III. Usługi obce | 49 093,13 | 94 307,94 |
| IV. Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 1 175 151,70 | 1 320 044,28 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 292 265,57 | 315 811,57 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 2 570,45 | 2 524,43 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 11 481,57 | 36 061,32 |
| X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | -1 639 715,60 | -1 881 308,37 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 391,70 | 600,24 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 391,70 | 600,24 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -1 639 323,90 | -1 880 708,13 |
| G. Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| II. Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -1 639 323,90 | -1 880 708,13 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -1 639 323,90 | -1 880 708,13 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....Katarzyna W. Kaczmarek
(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicy Oświaty
Oświaty-Ochota m.st. Warszawy

.....Mariola Fedniczak
(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ognisko Pracy Pozaszkolnej W. Skorochód-Majewskiego 17 02-104 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 015765165 | 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) | 1 322 493,75 | 1 495 714,61 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 1 621 466,75 | 2 001 700,83 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 1 621 466,75 | 1 951 273,83 |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Środki na inwestycje | 0,00 | 50 427,00 |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 |
| 1.10. Inne zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 1 448 245,89 | 1 690 351,14 |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | 1 447 854,19 | 1 639 323,90 |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 391,70 | 600,24 |
| 2.3. Koznaczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 0,00 | 50 427,00 |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2.6. wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych | 0,00 | 0,00 |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| 2.9. Inne zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 1 495 714,61 | 1 807 064,30 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -1 639 323,90 | -1 880 708,13 |
| 1. zysk netto (+) | 0,00 | |
| 2. strata netto (-) | 1 639 323,90 | 1 880 708,13 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | |
| IV. Fundusz (II+,-III) | -143 609,29 | -73 643,83 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Węszorek

(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicy Oświaty-Ochota m.st. Warszawy

Marta Węszorek
(kierownik jednostki)

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

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 Ognisku Pracy Pozaszkolnej:

- 1.1 Nazwa jednostki:
Ognisko Pracy Pozaszkolnej
- 1.2 Siedziba jednostki:
m.st. Warszawa
- 1.3 Adres jednostki:
02-104 Warszawa, ul. Skorochód-Majewskiego 17
Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
Działalność opiekuńczo-wychowawcza

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres:
od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne sprawozdanie jednostkowe

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

Na zmniejszenie funduszu jednostki wpływają w szczególności:

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

4.2.2 Wycena funduszy specjalnych

Fundusze specjalne to fundusze zarezerwowane na ściśle określone cele. Należy do nich zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Na dzień bilansowy wyceniany jest w

wartości nominalnej, wynikającej z ksiąg rachunkowych po przeprowadzeniu weryfikacji zapisów.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzy się z:

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

4.2.3 Wycena zobowiązań

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

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

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

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

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

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

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

4.2.4 Wycena rezerw na zobowiązania

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

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

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

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

Rokowania co do wyniku sprawy określa prawnik prowadzący sprawę sądową.

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

Rezerwy drugostronnie ujmuje się w ciężar:

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

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

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

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

4.2.5 Wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych

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

4.2.6 Wycena rozliczeń międzyokresowych biernych

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

4.3 Ustalenie wyniku finansowego

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

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

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

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

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


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

4. Inne informacje

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieczorek

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

Mariola Fedniczak

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

OPP

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

| Rzeczowy majątek trwały | ŚRODKI TRWAŁE | | | | | | RAZEM |
|-----------------------------|---------------|---|---|------------------------------------|-------------------|--------------------|------------|
| | 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 | |
| Wartość początkowa | | | | | | | |
| Stan na początek roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 115 950,64 | 115 950,64 |
| Zwiększenia, w tym: | | | | | | 53 095,57 | 103 522,57 |
| Nabycie | | | | | | 53 095,57 | 50 427,00 |
| Inne | | | | | | | 103 522,57 |
| Przebieżczenia | | | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 430,00 | 3 430,00 |
| Likwidacja i sprzedaż | | | | | | 3 430,00 | 3 430,00 |
| Inne | | | | | | | 0,00 |
| Stan na koniec roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 165 616,21 | 216 043,21 |
| Umorzenie | | | | | | | |
| Stan na początek roku | | | | | | 115 950,64 | 115 950,64 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53 095,57 | 53 095,57 |
| Amortyzacja okresu | | | | | | | 0,00 |
| Inne | | | | | | 53 095,57 | 53 095,57 |
| Przebieżczenia | | | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 430,00 | 3 430,00 |
| Likwidacja i sprzedaż | | | | | | 3 430,00 | 3 430,00 |
| Inne | | | | | | | 0,00 |
| Stan na koniec roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 165 616,21 | 165 616,21 |
| Odpisy aktualizujące | | | | | | | |
| Stan na początek roku | | | | | | | 0,00 |
| Zwiększenia | | | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia | | | | | | | 0,00 |
| Stan na koniec roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto | | | | | | | |
| Stan na początek roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na koniec roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 427,00 | 50 427,00 |

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

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | Wartości niematerialne i prawne ogółem |
|---------------------------------|--|
| Wartość początkowa | 1 444,99 |
| Stan na początek roku | 0,00 |
| Zwiększenia, w tym: | |
| Nabywanie | |
| Inne | |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 |
| Likwidacja i sprzedaż | |
| Inne | |
| Stan na koniec roku | 1 444,99 |
| Umorzenie | |
| Stan na początek roku | 1 444,99 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 |
| Amortyzacja okresu | 0,00 |
| Inne | |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 |
| Likwidacja i sprzedaż | |
| Inne | |
| Stan na koniec roku | 1 444,99 |
| Odpisy aktualizujące | |
| Stan na początek roku | |
| Zwiększenia | |
| Zmniejszenia | |
| Stan na koniec roku | 0,00 |
| Wartość netto | |
| Stan na początek roku | 0,00 |
| Stan na koniec roku | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | | Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuki plastycznego, rzemiosła artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej) | Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki) | Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości terenowe prądziejowego i historycznego osadnictwa, karhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej) | Ogółem |
|-------------------------------------|--|---|---|---|--------|
| Wartość początkowa | | | | | 0,00 |
| Wartość początkowa na początek roku | | | | | 0,00 |
| Zwiększenia | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zakup | | | | | 0,00 |
| 2. Inne | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. 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

| Trześć | 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 | 0,00 | 0,00 |

II. 1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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

II.1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

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

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

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

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

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

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

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

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

| Kategoria | Stan na początek roku | Utworzone | Wykorzystane * | Rozwiązane ** | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|-----------|----------------|---------------|---------------------|
| Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń | | | | | 0,00 |
| Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa | | | | | 0,00 |
| Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi | | | | | 0,00 |
| Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości | | | | | 0,00 |
| Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.) | | | | | 0,00 |
| Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania | | | | | 0,00 |
| Rezerwy za grunty zajęte pod drogi | | | | | 0,00 |
| Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę | | | | | 0,00 |
| Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości | | | | | 0,00 |
| Inne rezerwy, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| o zasięgu | | | | | 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, zapłaty wykupu lokalu użytkowego | | | | | 0,00 |
| z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa) | | | | | 0,00 |
| z tyt. odmowy wydania zezwolenia | | | | | 0,00 |
| z tyt. poniesionych nakładów | | | | | 0,00 |
| z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji | | | | | 0,00 |
| z tyt. utraty praw własności | | | | | 0,00 |
| z tyt. przewlekłości postępowania sądowego | | | | | 0,00 |
| z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości | | | | | 0,00 |
| kary umowne | | | | | 0,00 |
| za użytkowanie wieczyste | | | | | 0,00 |
| odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych | | | | | 0,00 |
| roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy | | | | | 0,00 |
| odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu | | | | | 0,00 |
| 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 obrotowych |
|--|--------------|----------------|------------------------------|
| | zobowiązania | zabezpieczenia | |
| Stan na początek roku: | | | |
| Hipoteka | | | |
| Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy) | | | |
| Weksel | | | |
| Inne, w tym: | | | |
| RAZEM: | 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 |

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: | | | |
| umówione rezerwy bilansowe | | | |
| Gwarancje | | | |
| Kaucje i wadła | | | |
| Nieuznane roszczenia wierzycieli | | | |
| Z tytułu zawartej, lecz jeszcze niewykonanej umowy | | | |
| Umowy wsparcia | | | |
| Inne | | | |
| Razem: | 0,00 | 0,00 | |

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

| Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|
| na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa | | |
| za grunty wydzielone pod drogi | | |
| za wywłaszczenie nieruchomości | | |
| na odszkodowania 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 (s=koda 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 wykonywanie wieczyste | | |
| odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych | | |
| roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy | | |
| odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu | | |
| odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, | | |
| odszkod. z tyt. umowy dzierżawy | | |
| odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości | | |
| pozostałe | | |
| RAZEM: | 0,00 | 0,00 |

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

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

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

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

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

| 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*

| Świadczenia pracownicze | Kwota wypłaty w roku poprzednim | Kwota wypłaty w roku bieżącym |
|-------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Wyszczególnienie | 19 696,92 | 19 578,36 |

* płatności wynikające z obowiązku wykonania świadczeń na rzecz pracowników (odprawy emerytalne, odprawy posmierne, 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 | | | Inwestycje | Krótkoterminowe aktywa finansowe | | | Razem |
|---|---------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|------------|---|-----------------|--------------------------|-------|
| | Akcje i udziały | Inne papiery wartościowe | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki | Akcje i udziały | Inne papiery wartościowe | |
| Wartość początkowa na początek roku | | | | | | | | 0,00 |
| Zwiększenia | 0,00 | 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>przeniesienie</i> | | | | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 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>przeniesienie</i> | | | | | | | | 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 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia | | | | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia | | | | | | | | 0,00 |
| Odpis z tytułu trwałej utraty wartości 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 | | |
| Należności od budżetów | | |
| Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | |
| Pozostałe należności, w tym: | 0,00 | 431,55 |
| należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto) | 0,00 | 0,00 |
| wartość brutto | | |
| odpisy aktualizujące wartość należności dochodzonych na drodze sądowej | | |
| z tytułu pożyczek mieszkaniowych. | | |
| dochody budżetowe | | |
| wadła i kaucje | | |
| inne | | 431,55 |
| Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | |
| Razem: | 0,00 | 431,55 |

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie poniesiony w okresie
(środki trwałe wytworzone siłami własnymi)

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

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

| | Obroty roku poprzedniego | Obroty roku bieżącego |
|--|--------------------------|-----------------------|
| Przychody | 0,00 | 0,00 |
| o nadzwyczajnej wartości | 0,00 | 0,00 |
| w tym: | | |
| | | |
| | | |
| które wystąpiły incydentalnie | 0,00 | 0,00 |
| w tym: | | |
| Covid19 | | |
| | | |
| Koszty | 2 000,00 | 0,00 |
| o nadzwyczajnej wartości | 0,00 | 0,00 |
| w tym: | | |
| | | |
| | | |
| które wystąpiły incydentalnie | 2 000,00 | 0,00 |
| w tym: | | |
| środki własne - działania epidemiczne - Covid-19 | 2 000,00 | |
| zakup w ramach zadania "LABORATORIA PRZYSZŁOŚCI" | | |
| UNICEF/1 | | |
| Fundusz Pomocy Ukrainie FPUG10 | | |
| Fundusz Pomocy Ukrainie FPUG22 | | |
| Fundusz Pomocy Ukrainie FPUP10 | | |
| Fundusz Pomocy Ukrainie GUUW | | |

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

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

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

| Struktura przychodów (RZIS) | Obroty roku poprzedniego | Obroty roku bieżącego |
|--|--------------------------|-----------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym: | 0,00 | 0,00 |
| przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową | | |
| opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste | | |
| przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu | | |
| przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową | | |
| sprzedaż usług | | |
| dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych | | |
| przychody z tytułu inwestycji limitowych | | |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| Podatki i opłaty lokalne, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| podatek od nieruchomości | | |
| podatek od środków transportu | | |
| podatek od czynności cywilno-prawnych | | |
| podatek rolny, leśny | | |
| opłata targowa | | |
| opłata skarbowa | | |
| inne | | |
| Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym: | | |
| udział w podatku dochodowym od osób fizycznych | 0,00 | 0,00 |
| udział w podatku dochodowym od osób prawnych | | |
| Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym: | | |
| przychody z tytułu dotacji | | |
| przychody z tytułu subwencji | | |
| Pozostałe przychody, w tym: | | |
| przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej | 0,00 | 0,00 |
| przychody z tyt. odszkodowań | | |
| przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, żłobki, przedszkola...) | | |
| przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania | | |
| przychody z tyt. mandatów | | |
| przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów | | |
| przychody z tytułu porozumień między gminami | | |
| przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu | | |
| przychody z tyt. opłat komunikacyjnych | | |
| przychody z tyt. zwrotu kosztów dotacji oświatowej | | |
| przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych | | |
| opłaty za odpady komunalne | | |
| inne (z tyt. wydania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych) | | |
| Razem: | 0,00 | 0,00 |

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

| Usługi obce | Obroty roku poprzedniego | Obroty roku bieżącego |
|--|--------------------------|-----------------------|
| Zakup usług remontowych § 427 | 1 750,00 | |
| Zakup usług zdrowotnych § 428 | | |
| Zakup usług pozostałych § 430 | 47 169,45 | 93 446,87 |
| 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 | 173,68 | 861,07 |
| Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438 | | |
| Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439 | | |
| Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe § 440 | | |
| Inne | | |
| Razem | 49 093,13 | 94 307,94 |

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: | 391,70 | 600,24 |
| opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową | | |
| opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową | | |
| kary umowne, odszkodowania | | |
| odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania | | |
| darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe | | |
| 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 = lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.) | 391,70 | 600,24 |
| Razem | 391,70 | 600,24 |

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

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

II.2.5.e. Przychody finansowe

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

II.2.5.f. Koszty finansowe

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

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązаными

| Nazwa jednostki | Stan na koniec roku | | |
|---|---------------------|--------------|----------------------|
| | Należności | Zobowiązania | Przychody Koszty |
| Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym: Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawa Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zakłady Opieki Zdrowotnej Instytucje Kultury | | | |
| RAZEM: | 0,00 | 0,00 | 8 473,99 8 473,99 |

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 | 32,00 | 31,00 |

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

| Lp. | Opis zdarzenia | Kwota | Przeznaczona 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...
Katarzyna...
(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicy Biura Finansów
Oświaty-Ochoła m.st. Warszawy
Marta Fediniak
(kierownik jednostki)

OPP

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 |
| 013 | 169 046,21 | 3 430,00 | 165 616,21 | 0,00 |
| 020 | 1 444,99 | 0,00 | 1 444,99 | 0,00 |
| 072 | 3 430,00 | 170 491,20 | 0,00 | 167 061,20 |
| 080 | 50 427,00 | 0,00 | 50 427,00 | 0,00 |
| 101 | 21 462,17 | 21 462,17 | 0,00 | 0,00 |
| 130 | 1 998 999,01 | 1 998 999,01 | 0,00 | 0,00 |
| 135 | 76 213,37 | 58 956,00 | 17 257,37 | 0,00 |
| 141 | 22 962,17 | 22 962,17 | 0,00 | 0,00 |
| 201 | 271 191,76 | 271 256,95 | 0,00 | 65,19 |
| 221 | 600,24 | 600,24 | 0,00 | 0,00 |
| 222 | 600,24 | 600,24 | 0,00 | 0,00 |
| 223 | 1 951 273,83 | 1 951 273,83 | 0,00 | 0,00 |
| 225 | 101 336,92 | 107 926,92 | 0,00 | 6 590,00 |
| 229 | 567 349,98 | 587 693,27 | 0,00 | 20 343,29 |
| 231 | 1 423 767,06 | 1 520 839,41 | 431,55 | 97 503,90 |
| 234 | 6 731,40 | 6 731,40 | 0,00 | 0,00 |
| 240 | 1 040 215,16 | 1 040 215,16 | 0,00 | 0,00 |
| 245 | 40,84 | 40,84 | 0,00 | 0,00 |
| 401 | 112 558,83 | 112 558,83 | 0,00 | 0,00 |
| 402 | 94 307,94 | 94 307,94 | 0,00 | 0,00 |
| 404 | 1 320 044,28 | 1 320 044,28 | 0,00 | 0,00 |
| 405 | 315 811,57 | 315 811,57 | 0,00 | 0,00 |
| 409 | 38 585,75 | 38 585,75 | 0,00 | 0,00 |
| 760 | 600,24 | 600,24 | 0,00 | 0,00 |
| 800 | 1 690 351,14 | 3 497 415,44 | 0,00 | 1 807 064,30 |
| 810 | 50 427,00 | 50 427,00 | 0,00 | 0,00 |
| 851 | 117 960,00 | 135 217,37 | 0,00 | 17 257,37 |
| 860 | 3 520 632,27 | 1 639 924,14 | 1 880 708,13 | 0,00 |
| razem | 14 968 371,37 | 14 968 371,37 | 2 115 885,25 | 2 115 885,25 |

SUMA BILANSOWA

68 115,92

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wierczorek

Ognisko Pracy Pozaszkolnej
W. Skorochód-Majewskiego 17
02-104 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

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

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 | | 0,00 |
| - 290 | | | |
| | Razem: | | 0,00 |
| Należności od budżetów | | AKTYWA OBROTOWE poz. | B. II. 2 |
| Konto | | | |
| 225 - 03 | rozrachunki z budżetami (VAT) | | 0,00 |
| | Razem: | | 0,00 |
| Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | AKTYWA OBROTOWE poz. | B. II. 3 |
| Konto | | | |
| 229 - 98 | pozostałe rozrachunki publicznoprawne | | 0,00 |
| | Razem: | | 0,00 |
| Pozostałe należności | | AKTYWA OBROTOWE poz. | B. II. 4 |
| Konto | | | |
| 221 - x | pozostałe rozrachunki | | 0,00 |
| - 290 | | | |
| 231 - 03 | rozrachunki z tytułu wynagrodzeń | | 431,55 |
| - 290 | | | |
| 234-05 | pozostałe rozrachunki z pracownikami (pożyczki ZFM) | | 0,00 |
| - 290 | | | |
| 245 - x | pozostałe rozrachunki do wyjaśnienia | | 0,00 |
| - 290 | | | |
| | Razem: | | 431,55 |
| Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | AKTYWA OBROTOWE poz. | B. II. 5 |
| Konto | | | |
| 222 - x | | | 0,00 |
| 223 - x | | | 0,00 |
| 227 - x | | | 0,00 |
| 228 - x | | | 0,00 |
| | Razem: | | 0,00 |

| <u>Środki pieniężne w kasie</u> | | <u>AKTYWA OBROTOWE poz.</u> | <u>B. III. 1</u> |
|---|---|-----------------------------|------------------|
| Konto | | | |
| 101 - x | | | 0,00 |
| | | Razem: | |
| <u>Środki pieniężne na rachunkach bankowych</u> | | <u>AKTYWA OBROTOWE poz.</u> | <u>B. III. 2</u> |
| Konto | | | |
| 130 - x | rachunek bieżący | | 0,00 |
| 130 - x | rachunek środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi | | 0,00 |
| 130 - x | rachunek bieżący Sięgnij Po Więcej | | 0,00 |
| 132 - x | rachunek dochodów wydzielonych | | 0,00 |
| 135 - x | rachunek funduszu socjalnego | | 17 257,37 |
| | | Razem: | 17 257,37 |
| <u>Środki pieniężne państwowego funduszu celowego</u> | | <u>AKTYWA OBROTOWE poz.</u> | <u>B. III. 3</u> |
| Konto | | | |
| 136 - x | | | 0,00 |
| | | Razem: | 0,00 |
| <u>Inne środki pieniężne</u> | | <u>AKTYWA OBROTOWE poz.</u> | <u>B. III. 4</u> |
| Konto | | | |
| 139 | inne rachunki bankowe (wadia i zabezpieczenia) | | 0,00 |
| 140 - x | | | 0,00 |
| | | Razem: | 0,00 |
| <u>Akcje i udziały</u> | | <u>AKTYWA OBROTOWE poz.</u> | <u>B. III. 5</u> |
| Konto | | | |
| 140 - x | | | 0,00 |
| | | Razem: | 0,00 |
| <u>Inne papiery wartościowe</u> | | <u>AKTYWA OBROTOWE poz.</u> | <u>B. III. 6</u> |
| Konto | | | |
| 140 - x | | | 0,00 |
| | | Razem: | 0,00 |
| <u>Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</u> | | <u>AKTYWA OBROTOWE poz.</u> | <u>B. III. 7</u> |
| Konto | | | |
| 140 - x | | | 0,00 |
| | | Razem: | 0,00 |
| <u>Rozliczenia międzyokresowe</u> | | <u>AKTYWA OBROTOWE poz.</u> | <u>B. IV</u> |
| 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 | 65,19 |
| | | Razem: | 65,19 |

| Zobowiązania wobec budżetów | PASYWA | poz. | D. II. 2. |
|-----------------------------|----------|------------------------|-----------------|
| | Konto | | |
| | 225 - 01 | rozrachunki z budżetem | 6 590,00 |
| | 225 - 02 | rozrachunki z budżetem | 0,00 |
| | 225 - 05 | rozrachunki z budżetem | 0,00 |
| | 225 - 99 | rozrachunki z budżetem | 0,00 |
| | | Razem: | 6 590,00 |

| Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | PASYWA | poz. | D. II. 3. |
|--|--------|--|------------------|
| | Konto | | |
| | 229 | pozostałe rozrachunki publiczno prawne | 20 343,29 |
| | 229 | pozostałe rozrachunki publiczno prawne (PFRON) | 0,00 |
| | | Razem: | 20 343,29 |

| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | PASYWA | poz. | D. II. 4. |
|-----------------------------------|----------|-----------------------------------|------------------|
| | Konto | | |
| | 231 - 01 | rozrachunki z tytułu wynagrodzeń | 97 503,90 |
| | 231-10 | rozrachunki z tytułu wynagrodzeń | 0,00 |
| | 234-03 | zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 0,00 |
| | | Razem: | 97 503,90 |

| Pozostałe zobowiązania | PASYWA | poz. | D. II. 5. |
|------------------------|----------|--|-------------|
| | Konto | | |
| | 205 | zobowiązania FŚS | 0,00 |
| | 221 | nadpłata z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 |
| | 234 - x | | 0,00 |
| | 235 - x | | 0,00 |
| | 240 - 04 | pozostałe rozrachunki | 0,00 |
| | 231 - x | | 0,00 |
| | 242 - x | | 0,00 |
| | 240 - x | pozostałe rozrachunki | 0,00 |
| | 245 - x | pozostałe rozrachunki do wyjaśnienia | 0,00 |
| | 246 - x | | 0,00 |
| | 248 - x | | 0,00 |
| | 280 - x | VAT należny | 0,00 |
| | | Razem: | 0,00 |

| 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 |

| <u>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</u> | | <u>PASYWA</u> | <u>poz.</u> | <u>D.II.8.1.</u> |
|---|---------|---------------|-------------|------------------|
| | Konto | | | |
| | 851 - x | | | 17 257,37 |
| | | Razem: | | 17 257,37 |

| <u>Inne fundusze</u> | | <u>PASYWA</u> | <u>poz.</u> | <u>D.II.8.2.</u> |
|----------------------|---------|---------------|-------------|------------------|
| | Konto | | | |
| | 853 - x | | | 0,00 |
| | 855 - x | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 |
| | | Razem: | | 0,00 |

| <u>Rezerwy na zobowiązania</u> | | <u>PASYWA</u> | <u>poz.</u> | <u>D.III.</u> |
|--------------------------------|---------|---------------|-------------|---------------|
| | Konto | | | |
| | 840 - x | | | 0,00 |
| | | Razem: | | 0,00 |

| <u>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</u> | | <u>PASYWA</u> | <u>poz.</u> | <u>D.IV.1</u> |
|--|---------|---------------|-------------|---------------|
| | Konto | | | |
| | 840 - x | | | 0,00 |
| | | Razem: | | 0,00 |

| <u>Inne rozliczenia międzyokresowe</u> | | <u>PASYWA</u> | <u>poz.</u> | <u>D.IV.2</u> |
|--|---------|---------------|-------------|---------------|
| | Konto | | | |
| | 640 - x | | | 0,00 |
| | | Razem: | | 0,00 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

KW

Katarzyna Wiedzorek

Pieczątka i podpis gł. księgowego

2024 marzec 29

* lokaty nocne

Ognisko Pracy Pozaszkolnej
Skorochód-Majewskiego 17
02-104 Warszawa

W. 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)

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 | 1 444,99 | | 0,00 |
| 071 | umorzenie wartości niemater. i prawnych | | | |
| 072 | umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych | | 1 444,99 | |
| | odpisy aktualizujące | | | |
| | RAZEM | 1 444,99 | 1 444,99 | 0,00 |
| 011 | Grunty | 0,00 | | 0,00 |
| 071 | umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu | | 0,00 | |
| 011 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | | 0,00 |
| 071 | umorzenie | | 0,00 | |
| | odpisy aktualizujące | | | |
| 011 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | | 0,00 |
| 071 | umorzenie | | 0,00 | |
| | odpisy aktualizujące | | | |
| 011 | Środki transportu | 0,00 | | 0,00 |
| 071 | umorzenie | | 0,00 | |
| | odpisy aktualizujące | | | |
| 011 | Inne środki trwałe | 0,00 | | 0,00 |
| 071 | umorzenie | | 0,00 | |
| | odpisy aktualizujące | | | |
| | RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 012 | Nieruchomości inwestycyjne | 0,00 | | 0,00 |
| 074 | odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne | | 0,00 | |
| | RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 013 | Pozostałe środki trwałe | 165 616,21 | | 0,00 |
| 072 | umorzenie | | 165 616,21 | |
| | RAZEM | 165 616,21 | 165 616,21 | 0,00 |
| 014 | Zbiory biblioteczne | 0,00 | | 0,00 |
| 072 | umorzenie | | 0,00 | |
| | RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 015 | Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | | 0,00 |
| | odpisy aktualizujące | | | |
| | RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 016 | Dobra kultury | 0,00 | | 0,00 |
| | RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 080 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 50 427,00 | | 50 427,00 |
| | odpisy aktualizujące | | | |
| | RAZEM | 50 427,00 | 0,00 | 50 427,00 |
| 226 | Należności długoterminowe | 0,00 | | 0,00 |
| | odpisy aktualizujące | | | |
| | RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 030 | Akcje i udziały | 0,00 | | 0,00 |
| 073 | odpisy aktualizujące | | 0,00 | |
| 030 | Inne papiery wartościowe | 0,00 | | 0,00 |
| 073 | odpisy aktualizujące | | 0,00 | |
| 030 | Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | | 0,00 |
| 073 | odpisy aktualizujące | | 0,00 | |
| | RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | OGÓLEM: | 217 488,20 | 167 061,20 | 50 427,00 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
Pieczęćka i podpis głównego księgowego

2024 marzec 29

data

DYREKTOR
Dzielnicy Ochocka
Dzielnicy Ochocka m.st. Warszawy

Mariola Fedniczuk

Załącznik nr 13

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

Ogólnisko Pracy Pozaszkolnej
W: Skorochoń-Majewskiego 17
02-104 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 BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2023 | Poz. bilansu AKTYWA | Urząd Miasta St. Warszawy Dzielnicy Ochota (Vat.) | OPS Białoleka | OPS Ochota | OPS Praga Połud. | 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. |
|--------------|--|---------------------|---|---------------|------------|------------------|-------------|------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 0,00 | | | | | | | | | | | 0,00 |
| | OGÓLEM NALEŻNOŚCI: | | | | | | | | | | | | | 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 |
| I. | Należności z tytułu dostaw i usług | B.II.1 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| | w tym: | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.1 | Odpis aktualizujący za rok bieżący | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.2 | Odpis aktualizujący za lata ubiegłe | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 2. | Należności od budżetów | B.II.2 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| | w tym: | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 2.1 | Odpis aktualizujący za rok bieżący | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 2.2 | Odpis aktualizujący za lata ubiegłe | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3. | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4. | Pozostałe należności | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| | w tym: | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4.1 | Odpis aktualizujący za rok bieżący | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4.2 | Odpis aktualizujący za lata ubiegłe | | | | | | | | | | | | | 0,00 |

Na podstawie ewidencji konta " 976"

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mariola Fedniczuk

podpis gł. księgowego

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

Mariola Fedniczuk

2024 marzec 29

data

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

OPP

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 |
|-----|---|---|------------------------|--------------------|------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---|
| 1 | Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawie SA | Pl. Starynkiewicza 5 02-025 Warszawa | Spółka Akcyjna | B.II.1 | 0,00 | | 0 | 0,00 | TAK/NIE |
| | | | jednostka budżetowa | B.II.1 | 0,00 | | | | 0,00 |
| | RAZEM | | | | | | | | |
| | | | | | 0,00 | | | | |

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

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

- a) spółkami
b) instytucjami kultury
c) szpaz

KLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Włoczyńska
podpis gł. księgowego

DYREKTOR
Dzielnicy Oświaty-Ochoty
Dzielnicy Finansów
m.st. Warszawy
Mariola Fedniczyk

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

OPP

(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 | |
| | OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zobowiązania długoterminowe | D.I | | | | | | | |
| II. | Zobowiązania krótkoterminowe | D.II | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | D.II.1 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania wobec budżetów | D.II.2 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | D.II.3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Pozostałe zobowiązania | D.II.5 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....Katarzyna J. Janczarska.....

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

DYREKTOR
Dzielnicy Ochocka
Dzielnicy Ochocka m.st. Warszawy

Mariola Fedyniuk

2024 marca 29

data

załącznik nr 7

Załącznik nr 14A

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

OPP

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

| I.p. | Nazwa jednostki | Adres jednostki oraz Dzielnica | Forma organizacyjna | Pozycja w bilansie | Kwota zobowiązań | Uwagi | Czy zobowiązanie zostało potwierdzone TAK/NIE |
|--------------|---|---|---------------------|--------------------|------------------|-------|---|
| | Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawie SA | pl. Starynkiewicza 5 02-025 Warszawa | Spółka Akcyjna | D. II.1 | 0,00 | | |
| 1 | OGNISKO PRACY POZASZKOLNEJ | ul. Skorochód-Majewskiego 17; Warszawa | jednostka budżetowa | D. II.1 | 0,00 | | |
| RAZEM | | | | | | | |

Załącznik wypełniony przez m.st. Warszawy, Urząd Dzielnicy, jednostki budżetowe, zakłady budżetowe.

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

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....Krzysztof Włoczorek

podpis gł. księgowego

DYREKTOR
Dzielnicy Oświaty
Dzielnicy Oświaty
Dzielnicy Oświaty

Mariola Fedniczuk

2024 marzec 29

data

OPP

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. ZZwF] | Opis | Urząd M.St. Warszawy | | | Zarząd Dróg Miejskich | OGÓŁEM WYŁĄCZENIA stan na 31.12.2023 r. |
|---------------|--|----------------------|------|------|-----------------------|--|
| | | 1 | 2 | 3 | | |
| 1 | Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.6 | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | | | 0,00 | |
| 1.8 | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | | | | 0,00 | |
| 1.10 | Inne zwiększenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych otrzymanych) | | | | 0,00 | |
| 2 | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.6 | Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | | | 0,00 | |
| 2.8 | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | | | 0,00 | |
| 2.9 | Inne zmniejszenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych przekazanych) | | | | 0,00 | |

Na podstawie ewidencji konta " 976"

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Kozłowska
Katarzyna Kozłowska

Pieczęta i podpis gł. księgowego

2024 marzec 29

data

załącznik nr 9

Załącznik nr 16

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

OPP

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Wykaz zakupu środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych 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 kupujący | Kwota* amortyzacji u kupującego |
|--------------|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|---|--------------------------------|------------------------------------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Razem | | | | 0,00 | | |

* Wartość amortyzacji od dnia nabycia w danym roku bilansowym

Urząd
Pieczęćka i podpis gł. księgowego
Katarzyna Włóczna

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

OPP

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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

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

* Wartość amortyzacji do dnia sprzedaży w danym roku bilansowym

GIKOWY
KSIĘGOWY

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

Katarzyna Wasowska

2024 marzec 29

data

OPP

Załącznik nr 17

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

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

| I.p. | 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

GŁÓWNY
Pieczęćka
Początek podpisu gł. księgowego

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 | Miejsce Stosunek Warszawa COP (podatek od nieruchomości i sr. transp.) | Urząd m. st. W-wy (odpady) | Zarząd Miasta St. Warszawy | Zarząd Transportu Miejskiego | ZGN Ochota | Dom Dziecka Nr 9 | Dom Dziecka Nr 12 | Dom Dziecka Nr 15 | OPS Ochota | OPS Wola | OPS Żoliborz | OPS Biakolek | OPS Ursus | OPS Uryszów | OPS Bemowo | OPS Praga Północ | OPS Mokotów | MBFO m. st. W-wy | Miejski Ogrod Zoologiczny | OSIR | Centrum Pomocy Społecznej Dzielnicy Śródmieście im. Prof. Andrzeja Tymsowskiego | OGOLEM stan na 31.12.2023 r. | |
|-----------|--|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|------------|------------------|-------------------|-------------------|------------|----------|--------------|--------------|-----------|-------------|------------|------------------|-------------|------------------|---------------------------|------|---|------------------------------|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | OGOLEM KOSZTY | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| I. | Amortyzacja | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| II. | Zużycie materiałów i energii | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| III. | Usługi obce | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IV. | Podatki i opłaty | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| V. | Wyposażenie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | |
| III. | Inne przychody operacyjne | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| II. | Pozostałe koszty operacyjne | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| G. | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| II. | Odsetki | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| III. | Inne | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| I. | Odsetki | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| II. | Inne | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Wzrostek
Krzysztof Włodarczyk
2024 marca 29
data