

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE NR 241 UL. KSIECIA TROJEDENA 5 B 02-109 WARSZAWA		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat: URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA	
Numer identyfikacyjny REGON 013006656		sporządzony na dzień 31.12.2023 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWALE	116 340,00	100 670,00	A. FUNDUSZ	-71 906,34	-91 347,57
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2 114 457,18	2 248 832,77
II. Rzeczowe aktywa trwałe	116 340,00	100 670,00	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-2 186 363,52	-2 340 180,34
1. Środki trwałe	116 340,00	100 670,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-2 186 363,52	-2 340 180,34
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	116 340,00	100 670,00	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	196 259,14	197 593,90
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	196 259,14	197 593,90
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 214,29	22 903,42
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	13 379,21	5 935,56
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	64 463,21	47 608,79
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	106 187,06	119 255,14
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	8 012,80	5 576,33	8. Fundusze specjalne	15,37	1 890,99
I. Zapasy	678,22	2 933,85	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	15,37	1 890,99
1. Materiały	678,22	2 933,85	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	896,00	733,93	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	896,00	704,00			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności		29,93			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 438,58	1 908,55			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 438,58	1 908,55			
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	124 352,80	106 246,33	SUMA PASYWÓW	124 352,80	106 246,33

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Katarzyna Wieczorek

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

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

Małgorzata Fedorczuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki	
Przedszkole nr 241 ul. Księcia Trojdena 5B 02-109 Warszawa	(wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.	
Numer identyfikacyjny REGON 013006656	Adresat: URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	226 635,70	224 728,20
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	226 635,70	224 728,20
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. Koszty działalności operacyjnej	2 406 973,30	2 565 588,74
I. Amortyzacja	15 670,00	15 670,00
II. Zużycie materiałów i energii	364 839,04	364 612,14
III. Usługi obce	226 203,05	87 728,63
IV. Podatki i opłaty	19 088,64	19 988,64
V. Wynagrodzenia	1 462 889,17	1 703 545,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	300 486,40	341 858,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	330,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	17 467,00	32 185,38
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-2 180 337,60	-2 340 860,54
D. Pozostałe przychody operacyjne	397,29	697,76
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	397,29	697,76
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		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 179 940,31	-2 340 162,78
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 179 940,31	-2 340 162,78
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	6 423,21	17,56
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 186 363,52	-2 340 180,34

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieczorek
(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

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

Marylona Fedyniczuk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 241 ul. Księcia Trojdena 5b 02-109 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 013006656	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023 r.	URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 853 914,35	2 114 457,18
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 159 074,79	2 321 436,87
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 159 074,79	2 321 436,87
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 898 531,96	2 187 061,28
2.1. Strata za rok ubiegły	1 898 134,67	2 186 363,52
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	397,29	697,76
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 114 457,18	2 248 832,77
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 186 363,52	-2 340 180,34
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	2 186 363,52	2 340 180,34
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+,-III)	-71 906,34	-91 347,57

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Więźorek
(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicy Oświaty- Ochota m.st. Warszawy

Mariała F. [imię]
(kierownik jednostki)

Przedszkole Nr 241, ul. Księcia Trojdena 5B, 02-109 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 Przedszkolu Nr 241

1.1 Nazwa jednostki:
Przedszkole Nr 241

1.2 Siedziba jednostki:
m.st. Warszawa

1.3 Adres jednostki:
02-109 Warszawa, ul. Księcia Trojdena 5B
Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
działalność edukacyjna, opiekuńcza i wychowawcza w zakresie wychowania przedszkolnego

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 ujmują 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 ujmują 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 dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieczorek

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

Mariola Fedniak

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

III.1.a. Rzeczowy majątek trwały - zmiany w ciągu roku obrotowego

ŚRODKI TRWAŁE							
Rzeczowy majątek trwały	Grunt	w tym: Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
Wartość początkowa							
Stan na początek roku	0,00	0,00	372 705,88	160 600,00	409 949,59	0,00	943 255,47
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	19 717,08	0,00	19 717,08
Nabycie					19 717,08		19 717,08
Inne							0,00
Przejęcia							0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż					0,00		0,00
Inne							0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	372 705,88	160 600,00	429 666,67	0,00	962 972,55
Umorzenie							
Stan na początek roku	0,00	0,00	372 705,88	44 260,00	409 949,59	0,00	826 915,47
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	19 717,08	0,00	35 387,08
Amortyzacja okresu					15 670,00		15 670,00
Inne					19 717,08		19 717,08
Przejęcia							0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż							0,00
Inne							0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	372 705,88	59 930,00	429 666,67	0,00	862 302,55
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	116 340,00	0,00	0,00	116 340,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	100 670,00	0,00	0,00	100 670,00

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa	
Stan na początek roku	1 230,00
Zwiększenia, w tym:	615,00
Nabyć	615,00
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Stan na koniec roku	1 845,00
Umorzenie	
Stan na początek roku	1 230,00
Zwiększenia, w tym:	615,00
Amortyzacja okresu	
Inne	615,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Stan na koniec roku	1 845,00
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 plastycznych, rzeźbienia artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej)	Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki)	Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości terenowe pradziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				0,00
Wartość początkowa na początek roku				0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup				0,00
2. Inne				0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż				0,00
2. Przekazanie				0,00
3. Inne (likwidacja)				0,00
Wartość początkowa na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Odписy aktualizujące				
Odписy na początek roku				0,00
Zwiększenia				0,00
Zmniejszenia				0,00
Odписy na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto				
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

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

II.1.4. Grunty użytkowane 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		
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		

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
	Zwiększenia	Wykorzystanie * Rozwiązanie **	
1. Należności długoterminowe w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)			0,00
2. Należności krótkoterminowe w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)			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 na 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
Ładne rezerwy, w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o zasiedzenie					0,00
z tyt. zwrotu nieruchomości					0,00
za niedostarczenie lokalu socjalnego					0,00
odszkod. z tytułu decyzji sprzedawczych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokalu użytkowego					0,00
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)					0,00
z tyt. odmowy wydania zezwolenia					0,00
z tyt. pominiętych nakładów					0,00
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji					0,00
z tyt. utraty praw własności					0,00
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego					0,00
z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości					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
odszk. o umiarkowanie 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	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania finansowe		
- powyżej 1 roku do 3 lat		
- powyżej 3 do 5 lat		
- powyżej 5 lat		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- powyżej 1 roku do 3 lat		
- powyżej 3 do 5 lat		
- powyżej 5 lat		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- powyżej 1 roku do 3 lat		
- powyżej 3 do 5 lat		
- powyżej 5 lat		
RAZEM:	0,00	0,00

II.1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny

Tytuł zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego		
RAZEM:	0,00	0,00

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj (forma) zabezpieczenia	Kwota		w tym na aktywach	
	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych
Stan na początek roku:				
Hipoteka				
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
Weksel				
Inne, w tym:				
...				
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku:				
Hipoteka				
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
Weksel				
Inne, w tym:				
...				
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.12.a. Pozabilansowe zabezpieczenia, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki
Zabezpieczenia w postaci weksli			
Poręczenia, w tym:			
<i>utworzone rezerwy bilansowe</i>			
Gwarancje			
Kaucje i wadła			
Nieuznane roszczenia wierzycieli			
Z tytułu zawartej, lecz jeszcze niewykonanej umowy			
Umowy wsparcia			
Inne			
Razem:	0,00	0,00	

11.1.12.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 zastępcze		
z tyt. zwrotu nieruchomości		
za niedostarczenie lokalu socjalnego		
odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz tytułu utraty wartości sprzedanych lokali, zapłaty za wykup lokalu użytkowego		
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)		
z tyt. odmowy wydania zezwolenia		
z tyt. poniesionych nakładów		
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji		
z tyt. utraty praw własności		
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego		
z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości		
kary umowne		
za wykrowanie wierzysie		
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych		
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy		
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu		
odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu		
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy		
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości		
pozostałe	0,00	0,00
RAZEM:	0,00	0,00

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem długoterminowe	0,00	0,00
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne		
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)		
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty		
Najem lokali		
Inne		
Razem krótkoterminowe	0,00	0,00
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne		
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)		
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych		
Najem lokali		
Inne (zakup czasu antenowego, opłata za karty parkingowe, znaczki pocztowe, ubezpieczenie wolontariatu, opłaty za wyk. badań fizykochem., plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.)		
RAZEM	0,00	0,00

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

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

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

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Otrzymane poręczenia i gwarancje		
Razem:	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota wypłaty w roku poprzednim	Kwota wypłaty w roku bieżącym
Świadczenia pracownicze	85 912,38	148 657,02

* płatności wynikające z obowiązku wykonania świadczeń na rzecz pracowników (odprawy emerytalne, odprawy posmiertne, 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			Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wnieścia 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
- przeliczanie							0,00
- nabycie							0,00
- przeniesienie							0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeliczanie							0,00
- sprzedaż							0,00
- likwidacja							0,00
- przeniesienie							0,00
Wartość początkowa na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	896,00	704,00
Należności od budżetów		
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:	0,00	29,93
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto		
opis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej		
z tytułu pożyczek mieszkaniowych		
dochody budżetowe		
wadła i kauce		
inne		29,93
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
Razem:	896,00	733,93

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Opisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą:	
Stan na początek roku	Stan na koniec roku

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

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

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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody	0,00	0,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
Koszty	152 483,28	229 938,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
które wystąpiły incydentalnie	152 483,28	229 938,00
w tym:		
środki własne - działania epidemiczne - Covid-19	1 993,32	
zakup w ramach zadania "LABORATORIA PRZYSZŁOŚCI"	0,00	
UNICEF	8 246,96	12 234,00
UNICEF I		
Fundusz Pomocy Ukraina FPUG10	95 079,00	165 400,00
Fundusz Pomocy Ukraina FPUG22		
Fundusz Pomocy Ukraina FPUP10	0,00	
Fundusz Pomocy Ukraina GUJW	47 164,00	52 304,00

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

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe należności do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	Uwagi	
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego	

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:		224 728,20
przychody z napju i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	226 635,70	
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste		
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu	225 719,20	224 353,20
przychody z tyt. opłaty za żywienie związane z działalnością statutową	916,50	375,00
przeładz usług		
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych		
przychody z tytułu inwestycji liniowych		
inne (slużebność 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:	0,00	0,00
udział w podatkach dochodowym od osób fizycznych		
udział w podatku dochodowym od osób prawnych		
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:		
przychody z tytułu dotacji	0,00	0,00
przychody z tytułu subwencji		
Pozostałe przychody, w tym:	0,00	0,00
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej		
przychody z tyt. oszczędności		
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, slobki, przedszkola...)		
przychody z tyt. opłat za srefy planowego parkowania		
przychody z tyt. mandatów		
przychody z tyt. opłat i kar za usuniecie drzew i krzewów		
przychody z tytułu porzuceni między gminami		
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu		
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych		
przychody z tyt. zgjęcia pasa drogowego		
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej		
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych		
opłaty za odpady komunalne		
inne (z tyt. wydania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)		
Razem:	226 635,70	224 728,20

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	194 090,96	42 795,20
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	29 312,84	34 769,81
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	1 699,25	1 729,62
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 § 4370	1 100,00	8 434,00
Razem	226 203,05	87 728,63

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:		
sprzedaż lokali lub nieruchomości	0,00	0,00
sprzedaż pozostałych składników majątkowych		
opłaty z tyt. przekazania prawa wieczystego gruntu w prawo własności		
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	397,29	697,76
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 sr. trwałych, sr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
równowartość odpisów amortyzacyjnych od sr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na finansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał sr. pieniężne		
Inne (zwrot kosztów sądowych, komorniczych lub zastępcstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaakceptowania podatków m. in. podatku VAT, zwrot VAT z lat. ub., zwrot kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyjeżdżowanie pojazdu itp.)	397,29	697,76
Razem	397,29	697,76

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 wydziałym rachunku (§ 607, § 608)	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, niesściągalnych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:		
utworzenie 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		
Inne koszty operacyjne, w tym:	0,00	0,00
umorzenie należności podatkowych w ramach pomocy publicznej		
utworzone rezerwy na zobowiązania		
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny		
nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obronowe		
Inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, koszty z tyt. zaobiegania 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 wlokę w zapłacie należności, odsetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustanowe 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		
dotacje różnice kursowe		
rewizowanie odpisów aktualizujących odsetki od należności		
rewizowanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzenie zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
rewizowanie 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 powiązаныmi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku		
	Należności	Zobowiązania	Przychody
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w	0,00	0,00	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawa			10 933,88
Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.			10 933,88
Zakłady Opieki Zdrowotnej			
Instytucje Kultury			
RAZEM:	0,00	0,00	10 933,88

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 poprzedniego roku (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec obrotowego roku (osoby)
Pracownicy ogółem	25,00	27,00

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

Lp.	Opis zdarzenia	Kwota	Przeznana 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


(Główny księgowy) Kierownik

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

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


(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	533 305,88	0,00	533 305,88	0,00
013	429 666,67	0,00	429 666,67	0,00
014	0,00	0,00	0,00	0,00
016	0,00	0,00	0,00	0,00
020	1 845,00	0,00	1 845,00	
071	0,00	432 635,88	0,00	432 635,88
072	0,00	431 511,67	0,00	431 511,67
080	0,00	0,00	0,00	0,00
101	6 449,80	6 449,80	0,00	0,00
130	2 327 472,12	2 327 472,12	0,00	0,00
132	237 623,41	237 605,85	17,56	0,00
135	51 897,37	50 006,38	1 890,99	0,00
139	0,00	0,00	0,00	0,00
141	6 449,80	6 449,80	0,00	0,00
201	763 384,64	785 584,06	704,00	22 903,42
221	697,76	697,76	0,00	0,00
222	697,76	697,76	0,00	0,00
223	2 321 436,87	2 321 436,87	0,00	0,00
224	0,00	0,00	0,00	0,00
225	128 437,21	134 372,77	0,00	5 935,56
228	0,00	0,00	0,00	0,00
229	635 539,99	683 148,78	0,00	47 608,79
231	1 757 284,65	1 876 509,86	29,93	119 255,14
234	0,00	0,00	0,00	0,00
240	1 301 479,51	1 301 479,51	0,00	0,00
245	36,00	36,00	0,00	0,00
280	0,00	0,00	0,00	0,00
290	0,00	0,00	0,00	0,00
310	232 180,04	229 246,19	2 933,85	0,00
400	15 670,00	15 670,00		
401	364 612,14	364 612,14	0,00	0,00
402	87 728,63	87 728,63	0,00	0,00
403	19 988,64	19 988,64	0,00	0,00
404	1 703 545,90	1 703 545,90	0,00	0,00
405	341 858,05	341 858,05	0,00	0,00
409	32 185,38	32 185,38	0,00	0,00
700	224 728,20	224 728,20	0,00	0,00
720	0,00	0,00	0,00	0,00
740	0,00	0,00	0,00	0,00
750	0,00	0,00	0,00	0,00
751	0,00	0,00	0,00	0,00
760	697,76	697,76	0,00	0,00
761	0,00	0,00	0,00	0,00
800	2 190 688,65	4 439 521,42	0,00	2 248 832,77
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	100 042,76	101 933,75		1 890,99
860	4 754 631,46	2 414 451,12	2 340 180,34	0,00
870	17,56	17,56		0,00
razem	20 572 279,61	20 572 279,61	3 310 574,22	3 310 574,22

SUMA BILANSOWA

106 246,33

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Wierczok

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

Przedszkole nr 241
Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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

AKTYWA

B. AKTYWA OBROTOWE

<u>Należności z tytułu dostaw i usług</u>		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. II. 1
Konto			
201 - x	rozrachunki z odbiorcami i dostawcami		704,00
- 290			
Razem:			704,00

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

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

<u>Pozostałe należności</u>		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. II. 4
Konto			
221 - x	pozostałe rozrachunki		0,00
- 290			
231 - 03	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		29,93
- 290			
234-05	pozostałe rozrachunki z pracownikami		0,00
- 290	(pożyczki ZFM)		
245 - x	pozostałe rozrachunki do wyjaśnienia		0,00
- 290			
Razem:			29,93

<u>Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</u>		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. II. 5
Konto			
222 - x			0,00
223 - x			0,00
227 - x			0,00
228 - x			0,00
Razem:			

Środki pieniężne w kasie		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. III. 1
Konto			
101 - x			0,00
	Razem:		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. III. 2
Konto			
130 - x	rachunek bieżący		0,00
130 - x	rachunek środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi		0,00
130 - x	rachunek bieżący Sięgnij Po Więcej		0,00
132 - x	rachunek dochodów wydzielonych		17,56
135 - x	rachunek funduszu socjalnego		1 890,99
	Razem:		1 908,55
Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. III. 3
Konto			
136 - x			0,00
	Razem:		0,00
Inne środki pieniężne		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. III. 4
Konto			
139	inne rachunki bankowe (wadia i zabezpieczenia)		0,00
140 - x			0,00
	Razem:		0,00
Akcje i udziały		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. III. 5
Konto			
140 - x			0,00
	Razem:		0,00
Inne papiery wartościowe		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. III. 6
Konto			
140 - x			0,00
	Razem:		0,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. III. 7
Konto			
140 - x			0,00
	Razem:		0,00
Rozliczenia międzyokresowe		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. IV
Konto			
640 - x			0,00
	Razem:		0,00

PASYWA

D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PASYWA	poz.	D. II. 1.
Konto			
201	rozrachunki z odbiorcami i dostawcami		22 903,42
	Razem:		22 903,42

Zobowiązania wobec budżetów	PASYWA	poz.	D. II. 2.
Konto			
225 - 01	rozrachunki z budżetem		5 918,00
225 - 02	rozrachunki z budżetem		17,56
225 - 05	rozrachunki z budżetem		0,00
225 - 99	rozrachunki z budżetem		0,00
	Razem:		5 935,56

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	PASYWA	poz.	D. II. 3.
Konto			
229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne		47 608,79
229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne (PFRON)		0,00
	Razem:		47 608,79

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	PASYWA	poz.	D. II. 4.
Konto			
231 - 01	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		119 255,14
231-10	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		0,00
234-03	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00
	Razem:		119 255,14

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

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych**PASYWA**

poz.

D.II.8.1.

Konto		
851 - x		1 890,99
Razem:		1 890,99

Inne fundusze**PASYWA**

poz.

D.II.8.2.

Konto		
853 - x		0,00
855 - x		0,00
.....		0,00
Razem:		0,00

Rezerwy na zobowiązania**PASYWA**

poz.

D.III.

Konto		
840 - x		0,00
Razem:		0,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów**PASYWA**

poz.

D.IV.1

Konto		
840 - x		0,00
Razem:		0,00

Inne rozliczenia międzyokresowe**PASYWA**

poz.

D.IV.2

Konto		
640 - x		0,00
Razem:		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wieczorek

Pieczęć i podpis gł. księgowego

2024 marzec 29

* lokaty nocne

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

Przedszkole Nr 241, ul. Księcia Trojdena 5B, 02-109 Warszawa
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	1 845,00		0,00
071	umorzenie wartości niemater. i prawnych			
072	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		1 845,00	
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		1 845,00	1 845,00	0,00
011	Grunty			0,00
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu			
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	372 705,88		0,00
071	umorzenie		372 705,88	
	odpisy aktualizujące			
011	Urządzenia techniczne i maszyny	160 600,00		100 670,00
071	umorzenie		59 930,00	
	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		533 305,88	432 635,88	100 670,00
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	429 666,67		0,00
072	umorzenie		429 666,67	
RAZEM		429 666,67	429 666,67	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)	0,00		0,00
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		0,00	0,00	0,00
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
OGÓŁEM:		964 817,55	864 147,55	100 670,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Pieczęćka i podpis gł. księgowego

Katarzyna Wiczorek

2024 marzec 29

data

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

Przedszkole Nr 241,
ul. Księża Trojdena 5B,
02-109 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 Północ	OPS Mokotów	DOM DZIECKA nr 9	DOM DZIECKA nr 9	DOM DZIECKA nr 15	DBFO - Ochota (Przedszkole Nr 66)	DOM DZIECKA nr 12	DBFO - Ochota (CKU Nr 2)	MBFO m. st. W-wy Agrykola)	OGÓLEM na koniec roku 31.12.2023 r.
			1	2	3	2	2	9	9	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	0,00
III.															
II.			0,00	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.		B.II.1													0,00
															0,00
1.1															0,00
1.2															0,00
2.		B.II.2	0,00												0,00
															0,00
2.1															0,00
2.2															0,00
3.															0,00
4.															0,00
															0,00
4.1															0,00
4.2															0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Włodarczyk
podpis Księgowego

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

Przedszkole Nr 241,
ul. Księcia Trojdena 5B,
02-109 Warszawa

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

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnica	Forma organizacyjna	Pozycja w bilansie	Kwota należności	Data wpływu środków*	Odpisy aktual. za rok bilansowy	Odpisy aktual. za lata ub.	Czy należność została potwierdzona TAK/NIE
1	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
			jednostka budżetowa	B.II.1	0,00		0	0,00	0,00
	RAZEM				0,00				

* dotyczy wpływu środków na przełomie roku - np. 2, 3 stycznia a dotyczy rozliczenia za ubiegły rok
Załącznik wypełnia 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 KSIĄGOWY

Krzysztof Kozłowski
Krzysztof Kozłowski
podpis gł. księgowego

Przedzskole Nr 241,
ul. Księcia Trojdena 5B,
02-109 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	
			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	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	0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976"

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Krzysztof Wronowski

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

2024 marca 29

data

Przedszkole Nr 241, ul. Księżca Trojdena 5B,
02-109 Warszawa

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

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
1	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawie SA	pl. Starynkiewicza 5 02-025 Warszawa	Spółka Akcyjna	D. II.1	0,00		
RAZEM							

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

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

a) spółkami

b) instytucjami kultury

c) szpaz

GEÓRGIY KSIĘGOWY

Katarzyna Wiaczonek

podpis gł-księgowego

2024 marzec 29

data

Przedszkole Nr 241,
ul. Księcia Trojdena 5B,
02-109 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. ZZZoF)	Urząd M.St. Warszawy	Urząd M.St. Warszawy Dzielnica Ochota	Zarząd Dróg Miejskich	OGÓLEM WYŁĄCZENIA stan na 31.12.2023 r.
1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6				0,00
1.8				0,00
1.10				0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6				0,00
2.8				0,00
2.9				0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976"

.....Krzysztof Wysocki
Pieczęćka i podpis gł. Księgowego

GŁÓWNY KASJEROWY

2024 marzec 29
data

Przedszkole Nr 241, ul.
Księcia Trojdena 5B, 02-109
Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Załącznik nr 17

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

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

Lp.	Położenie (lokalizacja)	Nr ewidencyjny działki	Powierzchnia m ²	Nr i data decyzji	Wartość bilansowa gruntu na dzień 31.12.2023 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
								0,00

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

.....
Pieczęćka i podpis g.księgowego
Katarzyna Wiczorek

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

Prezesałce Nr 241,
ul. Kałajska 70/71a, 02-109 Warszawa

Poz. RZIS	Miejsce Stożeczne Warszawa COP (podatek od nieruchomości i kr. transp.)		Miejsce Stożeczne Warszawa (odpady)		Zarząd Miasta Stożeczka Powiatu		Zarząd Transportu Miejskiego		ZGN Ochota		Dom Dziecka Nr 9		Dom Dziecka Nr 12		Dom Dziecka Nr 15		OPS Ochota		OPS Wola		OPS Żoliborz		OPS Wawer		OPS Ursus		OPS Ursynów		OPS Bemowo		OPS Praga Północ		OPS Mokotów		MBRO m. st. Waw.		Miejski Ogród Zoologiczny		OSIR		Centrum Inicjatyw Społecznej Dzielnic Śródmieście im. Prof. Andrzeja Tymowskiego		OGÓLEM stan na 31.12.2023 r.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311	1312	1313	1314	1315	1316	1317	1318	1319	1320	1321	1322	1323	1324	1325	1326	1327	1328	1329	1330	1331	1332	1333	1334	1335	1336	1337	1338	1339	1340	1341	1342	1343	1344	1345	1346	1347	1348	1349	1350	1351	1352	1353	1354	1355	1356	1357	1358	1359	1360	1361	1362	1363	1364	1365	1366	1367	1368	1369	1370	1371	1372	1373	1374	1375	1376	1377	1378	1379	1380	1381	1382	1383	1384	1385	1386	1387	1388	1389	1390	1391	1392	1393	1394	1395	1396	1397	1398	1399	1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1408	1409	1410	1411	1412	1413	1414	1415	1416	1417