

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 248 ul. Dickensa 5A 02-107 Warszawa		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat: URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA	
Numer identyfikacyjny REGON 013006662		sporządzony na dzień 31.12.2023 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	25 093,33	18 926,07	A. FUNDUSZ	-138 529,84	-166 116,98
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2 053 104,64	2 498 329,13
II. Rzeczowe aktywa trwałe	25 093,33	18 926,07	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-2 191 634,48	-2 664 446,11
1. Środki trwałe	25 093,33	18 926,07	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-2 191 634,48	-2 664 446,11
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	25 093,33	18 926,07	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	227 531,07	220 922,78
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	227 531,07	220 922,78
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 156,36	15 820,37
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	34 965,62	19 375,12
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	65 441,37	47 991,19
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	108 000,19	133 162,16
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	132,25	140,30
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	63 907,90	35 879,73	8. Fundusze specjalne	10 835,28	4 433,64
I. Zapasy	22 596,80	14 254,61	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10 835,28	4 433,64
1. Materiały	22 596,80	14 254,61	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	1 949,11	2 619,36	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 945,00	1 886,00			
2. Należności od budżetów	4,11				
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności		733,36			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 361,99	19 005,76			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39 361,99	19 005,76			
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	89 001,23	54 805,80	SUMA PASYWÓW	89 001,23	54 805,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wiczorek
(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

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

Marta Podkościelna

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 248 ul. Dickensa 5a 02-107 Warszawa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		Adresat: URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA
Numer identyfikacyjny REGON 013006662	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	253 573,27	299 805,53	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	253 573,27	299 805,53	
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	2 428 874,84	2 958 510,72	
I. Amortyzacja	6 190,01	6 167,26	
II. Zużycie materiałów i energii	394 010,13	469 389,10	
III. Usługi obce	57 746,76	175 723,47	
IV. Podatki i opłaty	16 201,54	16 300,80	
V. Wynagrodzenia	1 608 311,98	1 855 909,79	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	341 284,02	408 775,50	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	299,40	399,80	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 831,00	25 845,00	
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-2 175 301,57	-2 658 705,19	
D. Pozostałe przychody operacyjne	16 340,34	8 061,31	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	16 340,34	8 061,31	
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 253,54	4,11	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne	4 253,54	4,11	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 163 214,77	-2 650 647,99	
G. Przychody finansowe	252,82	202,95	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	153,89	202,95	
III. Inne	98,93		
H. Koszty finansowe	252,82	202,95	
I. Odsetki			
II. Inne	252,82	202,95	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 163 214,77	-2 650 647,99	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	28 419,71	13 798,12	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 191 634,48	-2 664 446,11	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieczorek

(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

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

Mariola Fedyczuk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 248 ul. Dickensa 5A 02-107 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 013006662	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023 r.	Adresat: URZĄD MIASTA ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 898 159,00	2 053 104,64
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 167 918,94	2 637 600,28
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 167 918,94	2 637 600,28
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)	2 012 973,30	2 192 375,79
2.1. Strata za rok ubiegły	2 012 505,46	2 191 634,48
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	467,84	741,31
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		
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)	2 053 104,64	2 498 329,13
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 191 634,48	-2 664 446,11
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	2 191 634,48	2 664 446,11
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+,-III)	-138 529,84	-166 116,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

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

.....
(kierownik jednostki)

Przedszkole nr 248

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 248

1.1 Nazwa jednostki:
Przedszkole nr 248

1.2 Siedziba jednostki:
m.st. Warszawa

1.3 Adres jednostki:
02-107 Warszawa, ul. Dickensa 5a
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
Jednostkowe sprawozdanie finansowe

4. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

4.1 Metody wyceny aktywów**4.1.1 Wycena wartości niematerialnych i prawnych**

Wartości niematerialne i prawne wycenia się i wprowadza do ewidencji:

- nabyte z własnych środków – w cenie nabycia;
- otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny – w wartości nie wyższej od wartości rynkowej aktualnej w momencie otrzymania. Wycenę opiera się w pierwszej kolejności o dostępne ceny rynkowe identycznych lub podobnych pozycji o tym samym stopniu zużycia, a w przypadku ich braku w oparciu o wartości historyczne wynikające z ksiąg strony przekazującej.

4.1.2 Wycena środków trwałych

Środki trwałe jednostka wycenia według cen nabycia (cena zakupu i inne koszty poniesione w związku z zakupem takie jak koszty transportu, załadunku, rozładunku, ubezpieczenie w drodze). Cena nabycia nie obejmuje podatku VAT, chyba że jednostce nie przysługuje obniżenie podatku należnego o podatek naliczony.

Środki trwałe **nabywane odpłatnie** w ciągu roku obrotowego wycenia się w cenie nabycia lub w cenie zakupu, o ile koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego **otrzymane nieodpłatnie**, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. W przypadku braku decyzji - w wartości nie wyższej od wartości rynkowej aktualnej w momencie otrzymania ustalonej przez uprawnionego rzeczoznawcę.

W przypadku trudności z wyceną przez rzeczoznawcę wartość początkową środków trwałych otrzymanych w drodze darowizny lub spadku ujmuje się w wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość godziwa jest to kwota, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązаныmi ze sobą stronami.

W przypadku **ujawnienia w trakcie inwentaryzacji** środka trwałego wycenia się go według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku - według wartości godziwej.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

4.1.3 Wycena pozostałych środków trwałych

Do pozostałych środków trwałych zalicza się przedmioty spełniające definicję środków trwałych, wydanych do używania na potrzeby działalności jednostki, podlegających umorzeniu lub amortyzacji w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania, niezaliczanych do środków trwałych, związanych z wykonywaną działalnością jednostki, zbiorów bibliotecznych i dóbr kultury

Pozostałe środki trwałe w jednostce:

- środki dydaktyczne, książki, literatura fachowa;
- meble, dywany, telefony;
- odzież robocza;
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

4.1.4 Wycena środków trwałych w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy (art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości), w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.1.5 Wycena należności

Należności na dzień powstania ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości) tj. z uwzględnieniem odpisu aktualizującego wartość należności.

Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Zgodnie z zasadą istotności odstępuje się od naliczania i dochodzenia odsetek za zwłokę od niezapłaconych należności cywilnoprawnych, podatkowych i publicznoprawnych, których wysokość liczona od dnia wymagalności łącznie w ciągu roku nie przekracza trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 roku – Prawo pocztowe – za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej.

Należności w bilansie ujmowane są w wartości netto (wartość należności pomniejszona o odpis aktualizujący).

W DBFO oraz placówkach obsługiwanych tworzy się odpis aktualizujący należności, na podstawie raportu wiekowania należności. Przy dokonywaniu odpisu postępuje się według następujących zasad:

- należności przeterminowane do 180 dni włącznie - nie są objęte odpisem;
- należności przeterminowane od 181 dni do 365 dni włącznie - objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 50% wartości należności;
- należności przeterminowane powyżej 365 dni - objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 100% wartości tych należności.
- odsetki naliczone od należności objętych odpisem - objęte są odpisem w wysokości 100% .

Odpisy aktualizujące wartość należności:

- z tytułu dochodów i wydatków budżetowych zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych (należność główna);
- z tytułu dochodów RDW (jednostki obsługiwane) zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych (należność główna);
- z tytułu odsetek od nieterminowych płatności zalicza się do kosztów finansowych.

Po wykonaniu kalkulacji odpisu aktualizującego wartość należności następuje odwrócenie całej wartości odpisu ogólnego zaksięgowanego na 31 grudnia poprzedniego roku w przychody operacyjne (należność główna) lub w przychody finansowe (odsetki) i zaksięgowanie odpisu ogólnego w wysokości skalkulowanej na 31 grudnia roku, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe w pozostałe koszty operacyjne i finansowe. W rachunku zysków i strat prezentowana jest różnica pomiędzy tymi księgowaniami. Zwiększenie odpisu aktualizującego odnoszone jest w koszty, natomiast zmniejszenie odpisu w przychody.

Przychody i koszty (pozostałe i finansowe) wynikające z utworzenia lub rozwiązania odpisów aktualizujących nie podlegają kompensacie w rachunku zysków i strat.

Naliczenia odpisów aktualizujących dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Weryfikacji ustania przyczyn, w wyniku których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego, dokonuje się przynajmniej na dzień 31 grudnia.

4.1.6 Wycena zapasów

Zapasy wycenia się na dzień nabycia oraz na dzień bilansowy według cen nabycia. Cena nabycia to cena zakupu obejmująca należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększoną o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika zapasów do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, załadunku, obniżona o rabaty i opusty.

Wartość rozchodu materiałów wycena się według zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” (FIFO).

Nie tworzy się odpisu aktualizującego wartość zapasów.

4.2 Metody wyceny pasywów

4.2.1 Wycena funduszu jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki.

Na zwiększenie funduszu jednostki wpływają w szczególności:

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

Na zmniejszenie funduszu jednostki wpływają w szczególności:

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

4.2.2 Wycena funduszy specjalnych

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

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzy się z:

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

4.2.3 Wycena zobowiązań

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

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

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

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

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

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

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

4.2.4 Wycena rezerw na zobowiązania

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

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

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

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

Rokowania co do wyniku sprawy określa prawnik prowadzący sprawę sądową.

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

Rezerwy drugostronnie ujmuje się w ciężar:

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

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

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

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

4.2.5 Wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych

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

4.2.6 Wycena rozliczeń międzyokresowych biernych

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

4.3 Ustalenie wyniku finansowego

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

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

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

- zysk (strata) z działalności podstawowej;

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

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

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

5. Inne informacje

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

GLÓWNY KSIĘGOWY


Katarzyna Wiczorek

Załącznik nr 21

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

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

Rzeczowy majątek trwały	ŚRODKI TRWAŁE					RAZEM					
	Grunty	w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu		Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje oraz zaliczki na poczet inwestycji)			
Wartość początkowa											
Stan na początek roku	0,00	0,00	276 401,56	68 263,42	0,00	287 380,29	0,00	0,00	0,00	632 045,27	
Zwiększenia, w tym:											
Nabycie										20 422,14	
Inne										20 422,14	
Przebieżczenia										0,00	
Zmniejszenia, w tym:											
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inne										0,00	
Stan na koniec roku	0,00	0,00	276 401,56	68 263,42	0,00	307 802,43	0,00	0,00	0,00	652 467,41	
Umorzenie											
Stan na początek roku			276 401,56	43 170,09		287 380,29				606 951,94	
Zwiększenia, w tym:											
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	0,00	6 167,26	0,00	20 422,14	0,00	0,00	0,00	26 589,40	
Inne										6 167,26	
Przebieżczenia										20 422,14	
Zmniejszenia, w tym:											
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inne										0,00	
Stan na koniec roku	0,00	0,00	276 401,56	49 337,35	0,00	307 802,43	0,00	0,00	0,00	633 541,34	
Odpisy aktualizujące											
Stan na początek roku										0,00	
Zwiększenia										0,00	
Zmniejszenia										0,00	
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wartość netto											
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	25 093,33	0,00	25 093,33	0,00	0,00	0,00	25 093,33	
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	18 926,07	0,00	18 926,07	0,00	0,00	0,00	18 926,07	

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	0,00
Zwiększenia, w tym:	
Nabywanie	
Inne	0,00
Zmniejszenia, w tym:	
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	0,00
Stan na koniec roku	0,00
Umorzenie	
Stan na początek roku	
Zwiększenia, w tym:	0,00
Amortyzacja okresu	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Stan na koniec roku	0,00
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 prądziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				0,00
Wartość początkowa na początek roku				0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup				0,00
2. Inne				0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaz				0,00
2. Przekazanie				0,00
3. Inne (likwidacja)				0,00
Wartość początkowa na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące				
Odpisy na początek roku				0,00
Zwiększenia				0,00
Zmniejszenia				0,00
Odpisy na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto				
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

	Długoterminowe aktywa niefinansowe				Długoterminowe aktywa finansowe			
	Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności długoterminowe	Nieruchomości inwestycyjne	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek roku								
<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 (evidencja 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 *	
Należności długoterminowe			0,00
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)			0,00
Należności krótkoterminowe	202,95		2 156,77
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)			0,00
Należności alimentacyjne	202,95	0,00	2 156,77
Razem:	202,95	0,00	2 156,77

* 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 aktualizujący (art 35c UoR) - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny.

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

Kategoria	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane *	Rozwiązane **	Stan na koniec roku
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasad 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 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. 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
odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy					0,00
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy					0,00
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości					0,00
pozostałe					0,00
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

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

II.1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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.1.1.1. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj (forma) zabezpieczeni	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	

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 (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 użytkowanie wieczyste		
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych		
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy		
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu		
odszkod. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu		
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy		
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości		
pozostale		
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	125 314,85	55 708,90

* płatności wynikające z obowiązku wykonania świadczeń na rzecz pracowników (odprawy emerytalne, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop, nagrody jubileuszowe)

II.1.16. Inne informacje

II.1.16.a. Inwestycje finansowe długoterminowe i krótkoterminowe - zmiany w ciągu roku obrotowego

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe			Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wstąpienia ich aparterem 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	1 945,00	1 886,00
Należności od budżetów	4,11	
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:	0,00	733,36
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto	1 340,29	1 473,05
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	1 340,29	1 473,05
z tytułu pożyczek mieszkaniowych.		
dochody budżetowe		
wadła i kaucje		
Inne		733,36
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
Razem:	1 949,11	2 619,36

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

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

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

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

	Obróty roku poprzedniego	Obróty 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	83 259,89	128 070,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
które wystąpiły incydentalnie	83 259,89	128 070,00
w tym:		
środki własne - działania epidemiologiczne - Covid-19	1 999,75	
zakup w ramach zadania "LABORATORIA PRZYSZŁOŚCI"	0,00	
UNICEF	1 799,14	
UNICEF/I		
Fundusz Pomocy Ukraina FPUG10	63 830,00	100 070,00
Fundusz Pomocy Ukraina FPUG22		
Fundusz Pomocy Ukraina FPUP10		
Fundusz Pomocy Ukraina GUUH	15 631,00	28 000,00

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

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

II.2.5. Inne informacje

II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów (RZIS)	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	253 573,27	299 805,53
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	252 726,94	298 765,65
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową	846,33	1 039,88
sprzedaż usług		
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych		
przychody z tytułu inwestycji linowych		
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)		
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	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 podatku dochodowym od osób fizycznych		
udział w podatku dochodowym od osób prawnych		
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	0,00	0,00
przychody z tytułu dotacji		
przychody z tytułu subwencji		
Pozostałe przychody, w tym:	0,00	0,00
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej		
przychody z tyt. odszkodowań		
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDE, złobki, 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. zajęcia 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:	253 573,27	299 805,53

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	14 764,92	118 663,70
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	40 844,22	54 453,48
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	1 437,62	1 606,29
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439		
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe § 440		
Inne	700,00	1 000,00
Razem	57 746,76	175 723,47

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:	16 340,34	8 061,31
opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową	6 900,00	7 320,00
opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową		
kary umowne, odszkodowania		
odpisane przedawnione, niesciągnięte, umorzone zobowiązania		
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe		
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	2 972,50	
rozwiązanie rezerw na zobowiązania		
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość sr. trwałych, sr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
równowartość odpisów amortyzacyjnych od sr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał sr. pieniężne		
inne (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)	6 467,84	741,31
Razem	16 340,34	8 061,31

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałowym rachunku (§ 607, § 608)		
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	4 253,54	4,11
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	684,00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	3 499,50	0,00
utworzenie odpisów aktual. wartości sr. trwających, sr. trwających w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
utworzenie odpisu aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych		
utworzenie odpisu aktualizujący wartość należności	3 499,50	
Inne koszty operacyjne, w tym:	70,04	4,11
umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej		
utworzone rezerwy na zobowiązania		
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny		
niedopłatnie 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..)	70,04	4,11
Razem:	4 253,54	4,11

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach		
Odsutki, w tym:	153,89	202,95
odsutki za zwłokę w zapłacie należności, odsutki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsutki ustawowe z wyroków sądowych, odsutki od należności podatkowych itp.	153,89	202,95
odsutki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsutki od lokat		
Inne, w tym:	98,93	0,00
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
dodatnie różnice kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsutki od należności	98,93	
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsutki z tyt. spraw sądowych lub odsutek z tyt. zobowiązań pozostałe		
Razem	252,82	202,95

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsutki, w tym:	0,00	0,00
odsutki od kredytów i pożyczek		
odsutki od zobowiązań		
Inne, w tym:	252,82	202,95
ujemne różnice kursowe		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsutek od należności	153,89	202,95
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsutek		
umorzenie odsutek	98,93	
pozostałe		
Razem	252,82	202,95

II.2.5-g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku		
	Należności	Zobowiązania	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji	0,00	930,23	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawa		930,23	11 334,91
Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.			
Zakłady Opieki Zdrowotnej			
Instytucje Kultury Teatr Muzyczny Roma			
RAZEM:	0,00	930,23	0,00
			3 942,00
			15 276,91

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 roku obrotowego (osoby)
Pracownicy ogółem	33,00	32,00

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

L.p.	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna 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

[Signature]
Katarzyna Wierczonka
(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

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

[Signature]
Marta Fedniczuk
(kierownik jednostki)

Zestawienie obrotów i sald za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r.

ZBIORÓWKA

Numer konta	obroty na koniec okresu narastająco		saldo	
	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt
011	349 707,98	0,00	349 707,98	0,00
013	302 759,43	0,00	302 759,43	0,00
014			0,00	0,00
016			0,00	0,00
020			0,00	0,00
071	0,00	330 781,91	0,00	330 781,91
072	0,00	302 759,43	0,00	302 759,43
080			0,00	0,00
101	12 609,16	12 609,16	0,00	0,00
130	2 641 578,66	2 641 578,66	0,00	0,00
132	357 083,90	343 285,78	13 798,12	0,00
135	81 122,28	75 914,64	5 207,64	0,00
139			0,00	0,00
141	13 940,12	13 940,12	0,00	0,00
201	992 226,98	1 005 477,63	2 569,72	15 820,37
221	741,31	741,31	0,00	0,00
222	741,31	741,31	0,00	0,00
223	2 637 600,28	2 637 600,28	0,00	0,00
225	144 459,73	163 834,85	0,00	19 375,12
228			0,00	0,00
229	733 422,52	781 413,71	0,00	47 991,19
231	2 002 059,78	2 134 488,58	733,36	133 162,16
234			0,00	0,00
240	1 506 742,18	1 505 269,13	1 473,05	0,00
245	6,01	6,01	0,00	
280	1 675,55	1 815,85	0,00	140,30
290	0,00	2 156,77	0,00	2 156,77
310	317 447,76	303 193,15	14 254,61	0,00
400	6 167,26	6 167,26	0,00	0,00
401	469 389,10	469 389,10	0,00	0,00
402	175 723,47	175 723,47	0,00	0,00
403	16 300,80	16 300,80	0,00	0,00
404	1 855 909,79	1 855 909,79	0,00	0,00
405	408 775,50	408 775,50	0,00	0,00
409	26 244,80	26 244,80	0,00	0,00
700	299 805,53	299 805,53	0,00	0,00
720			0,00	0,00
740			0,00	0,00
750	202,95	202,95	0,00	0,00
751	202,95	202,95	0,00	0,00
760	8 061,31	8 061,31	0,00	0,00
761	4,11	4,11	0,00	0,00
800	2 192 375,79	4 690 704,92	0,00	2 498 329,13
810			0,00	0,00
840			0,00	0,00
851	153 182,28	157 615,92	0,00	4 433,64
860	5 164 150,38	2 499 704,27	2 664 446,11	0,00
870	13 798,12	13 798,12	0,00	0,00
razem	22 886 219,08	22 886 219,08	3 354 950,02	3 354 950,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY

SUMA BILANSOWA

54 805,80



Katarzyna Wiczorek

Załącznik nr 10

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

P248

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

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

AKTYWA

B. AKTYWA OBROTOWE

<u>Należności z tytułu dostaw i usług</u>	<u>AKTYWA OBROTOWE poz.</u>	<u>B. II. 1</u>
Konto 201 - x - 290	rozzrachunki z odbiorcami i dostawcami	1 886,00
	Razem:	1 886,00

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

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

<u>Pozostałe należności</u>	<u>AKTYWA OBROTOWE poz.</u>	<u>B. II. 4</u>
Konto 221 - x - 290	pozostałe rozzrachunki	0,00
231 - 03 - 290	rozzrachunki z tytułu wynagrodzeń	733,36
234-05 - 290	pozostałe rozzrachunki z pracownikami (pożyczki ZFM)	0,00
245 - x - 290	pozostałe rozzrachunki do wyjaśnienia	0,00
	Razem:	733,36

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

Środki pieniężne w kasie		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. III. 1
Konto			
101 - x			0,00
	Razem:		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. III. 2
Konto			
130 - x	rachunek bieżący		0,00
130 - x	rachunek środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi		0,00
130 - x	rachunek bieżący Sięgnij Po Więcej		0,00
132 - x	rachunek dochodów wydzielonych	13 798,12	
135 - x	rachunek funduszu socjalnego	5 207,64	
	Razem:		19 005,76
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	15 820,37
		Razem:	15 820,37

Zobowiązania wobec budżetów	PASYWA	poz.	D. II. 2.
	Konto		
	225 - 01	rozrachunki z budżetem	4 803,00
	225 - 02	rozrachunki z budżetem	13 798,12
	225 - 05	rozrachunki z budżetem	774,00
	225 - 99	rozrachunki z budżetem	
		Razem:	19 375,12

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	PASYWA	poz.	D. II. 3.
	Konto		
	229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne	47 991,19
	229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne (PFRON)	0,00
		Razem:	47 991,19

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	PASYWA	poz.	D. II. 4.
	Konto		
	231 - 01	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	133 162,16
	231-10	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00
	234-03	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00
		Razem:	133 162,16

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	140,30
		Razem:	140,30

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			4 433,64
	Razem:		4 433,64

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
Katarzyna Wieczorek

Pieczętka i podpis gł. księgowego

2024 marzec 29

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

Mariola Fedniczuk
Mariola Fedniczuk

* 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

P248

Nazwa i adres jednostki
(pieczętka)

Zestawienie kont majątkowych

(stan na 31.12.2023)

Konto	Grupy rodzajowe	Saldo na 31.12. 2023		Wartość netto
		Wn	Ma	
AKTYWA TRWAŁE				
020	Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00
071	umorzenie wartości niemater. i prawnych		0,00	
072	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		0,00	
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	0,00	0,00	0,00
011	Grunty	0,00		
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu		0,00	
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	276 401,56		0,00
071	umorzenie		276 401,56	
	odpisy aktualizujące			
011	Urządzenia techniczne i maszyny	68 263,42		18 926,07
071	umorzenie		49 337,35	
	odpisy aktualizujące			
011	Środki transportu	0,00		0,00
071	umorzenie		0,00	
	odpisy aktualizujące			
011	Inne środki trwałe	5 043,00		0,00
071	umorzenie		5 043,00	
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	349 707,98	330 781,91	18 926,07
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	302 759,43		0,00
072	umorzenie		302 759,43	
	RAZEM	302 759,43	302 759,43	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
	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
	OGOLEM:	652 467,41	633 541,34	18 926,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wiczorek
Katarzyna Wiczorek

Pieczętka i podpis gł. księgowego

2024 marzec 29
data

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

P248

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

**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 Białolejka	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	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2023 r.
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:														
III.	Należności długoterminowe														
II.	Należności krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Należności z tytułu dostaw i usług w tym:	B.II.1													
1.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący														0,00
1.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe														0,00
2.	Należności od budżetów w tym:	B.II.2													
2.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący														0,00
2.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe														0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń														0,00
4.	Pozostałe należności w tym:														
4.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący														0,00
4.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe														0,00

Na podstawie ewidencji konta o 976*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieszorek

.....
podpis gł. księgowego

2024 marzec 29

data

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

Przedzskole nr 248

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

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Katarzyna Wiczołek

Przedskole nr 248

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 Ochoła (VAT)	DBFO-Ochoła (XXI LO)	DBFO-Ochoła (Zespół Szkół d. Kolejówka)	DBFO - Ochoła (SPI52)	DBFO - Wola (ZSSiL nr 2)	OGÓLEM na koniec roku 31.12.2023
		1	2	3	4	5	6		
	OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA		0,00	140,30	0,00	0,00	0,00	0,00	140,30
I.	Zobowiązania długoterminowe	D.I							
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	D.II	0,00	140,30	0,00	0,00	0,00	0,00	140,30
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		140,30	0,00	0,00	0,00	0,00	140,30

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GŁÓWNY KASJEROWY

Katarzyna Włodarczyk

Pieczęćka i podpis gł. kasjerskiego

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

Przedszkole nr 248

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

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnica	Forma organizacyjna	Pozycja w bilansie	Kwota zobowiązań	Uwagi	Czy zobowiązanie zostało potwierdzone TAK/NIE
	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawie SA	pl. Starynkiewicza 5 02-025 Warszawa	Spółka Akcyjna	D. II.1	930,23		TAK
1	Przedszkole nr 248	ul. Dickensa 5a 02-107 Warszawa	jednostka budżetowa	D. II.1	930,23		TAK
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

GLÓWNY KSIĘGOWY


Katarzyna Wiczołek
podpis gł. księgowego

2024 marzec 29

data

Nazwa i adres jednostki

Wykaz wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych nieodpłatnie otrzymanych/przekazanych z/do jednostek budżetowych m.st. Warszawy i zakładów budżetowych m.st. Warszawy, aktywów otrzymanych/przekazanych w ramach centralnego zaopatrzenia oraz skapitalizowanych odsetek przypisanych do śr. trwałych w budowie w roku obrotowym 2023 r. podlegających wyłączeniu

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

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Katarzyna Kuczyńska

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

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

Przedskole nr 248

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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

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

* Wartość amortyzacji od dnia nabycia w danym roku bilansowym

GEOWNY
Pieczęćka i podpis gł. księgowego
KOSZCZAK
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

Przedzskole nr 248

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

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

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

* Wartość amortyzacji do dnia sprzedaży w danym roku bilansowym

GLS WŁASCIWY

Pieczęć i podpis gł.księgowego

Katarzyna Jureczek

2024 marzec 29

data

Przedzskole nr 248

Załącznik nr 17

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

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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

Lp.	Położenie (lokalizacja)	Nr ewidencyjny działki	Powierzchnia m ²	Nr i data decyzji	Wartość bilansowa gruntu na dzień 31.12.2023 r.	Nazwa podmiotu, któremu przekazano grunt w użytkowanie / użytkowanie wieczyste	Uwagi	Czy dokonano potwierdzenia co do lokalizacji, numeru i powierzchni działki TAK/NIE
1					0,00			
Razem								0,00

* tabele wypełniają: Urząd Dzielnicy, Urząd mst. Warszawy

GIÓWNY KSIĘGOWY
Urząd Dzielnicy

2024 marzec 29
data

Pieczęćka i podpis Głównego Księgowego

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 Stożeczne Warszawa COP (podatek od nieruchomości i tj. transp.	Urząd m. st. W-wy (opłaty)	Zarząd Mienia Skarbu Państwa	Zarząd Transportu Miejskiego	ZGN Ochota	Dom Dziecka Nr 9	Dom Dziecka Nr 12	Dom Dziecka Nr 15	OPS Ochota	OPS Wola	OPS Zoliborz	OPS Wawer	OPS Ursus	OPS Urynow	OPS Bemowo	OPS Praga Północ	OPS Mokotów	MBFO m. st. W-wy	Miejski Ogrod Zoologiczny	OSIR	Centrum Pomocy Społecznej Dzieci Środowiska im. Prof. Andrzeja Tymowskiego	OGÓLEM 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	
	OGÓLEM PRZYCHODY																						
	OGÓLEM KOSZTY																						
A.	Przychody netto z podmiotowej 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	17 320,80	
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	17 320,80	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	17 320,80	
I.	Amortyzacja																						
II.	Zużycie materiałów i energii																						
III.	Usług obce																						
IV.	Podatki i opłaty																						
V.	Wynagrodzenia																						
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników																						
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe																						
VIII.	Wartość 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.	Chłeki																						
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.	Chłeki																						
II.	inne																						

Na podstawie ewidencji danych "2023"


2024 marca 29
data

Pieczęć i podpis Biłogorowskiego



Katarzyna Wierczerek