

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi nr 70 Rokosowska 2, 02-348 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 013006490	Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat: URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOŁA	
	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	1 176,00	14 291,00	A. FUNDUSZ	-157 859,84	-156 020,26	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00		I. Fundusz jednostki	1 851 910,11	2 259 298,70	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 176,00	14 291,00	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-2 009 769,95	-2 415 318,96	
1. Środki trwałe	1 176,00	14 291,00	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-2 009 769,95	-2 415 318,96	
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	1 176,00	14 291,00	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	216 846,40	228 407,91	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	216 846,40	228 407,91	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 867,00	4 641,18	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	44 115,21	40 944,44	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	56 794,67	44 945,73	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	98 461,08	123 741,57	
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	57 810,56	58 096,65	8. Fundusze specjalne	14 608,44	14 134,99	
I. Zapasy	5 738,34	4 946,98	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14 608,44	14 134,99	
1. Materiały	5 738,34	4 946,98	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	501,57	817,24	2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	177,75	369,25				
2. Należności od budżetów						
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4. Pozostałe należności	323,82	447,99				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	51 570,65	52 332,43				
1. Środki pieniężne w kasie						
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	51 570,65	52 332,43				
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	58 986,56	72 387,65	SUMA PASYWÓW	58 986,56	72 387,65	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieczorek
(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicy Oświaty-Ochota m.st. Warszawy

Maria Pabis

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi nr 70 Rokosowska 2, 02-348 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 013006490	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		Adresat: URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	162 884,04	191 327,22	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	162 884,04	191 327,22	
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	2 136 090,51	2 569 171,70	
I. Amortyzacja	784,00	1 645,00	
II. Zużycie materiałów i energii	300 340,82	344 398,66	
III. Usługi obce	112 547,27	85 300,91	
IV. Podatki i opłaty	0,00		
V. Wynagrodzenia	1 398 015,68	1 717 745,79	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	321 299,74	398 826,54	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	599,80	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 103,00	20 655,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 973 206,47	-2 377 844,48	
D. Pozostałe przychody operacyjne	785,33	722,96	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		
II. Dotacje	0,00		
III. Inne przychody operacyjne	785,33	722,96	
E. Pozostałe koszty operacyjne	386,60	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne	386,60		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 972 807,74	-2 377 121,52	
G. Przychody finansowe	354,94	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	7,83		
III. Inne	347,11		
H. Koszty finansowe	354,94	0,00	
I. Odsetki			
II. Inne	354,94		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 972 807,74	-2 377 121,52	
J. Podatek dochodowy		0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	36 962,21	38 197,44	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 009 769,95	-2 415 318,96	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wiczczyńska
(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

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

Marta Fedniak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi nr 70 Rokosowska 2, 02-348 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 013006490	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023 r.		Adresat: URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 729 997,58	1 851 910,11	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 000 851,21	2 432 641,50	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 000 851,21	2 417 881,50	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		14 760,00	
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)	1 878 938,68	2 025 252,91	
2.1. Strata za rok ubiegły	1 878 539,95	2 009 769,95	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	398,73	722,96	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		14 760,00	
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
z: o. 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)	1 851 910,11	2 259 298,70	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 009 769,95	-2 415 318,96	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	2 009 769,95	2 415 318,96	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)	-157 859,84	-156 020,26	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Węgrzyn
(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

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

Mariała Kędzior
(kierownik jednostki)

Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi nr 70

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 z Oddziałami Integracyjnymi nr 70

1.1 Nazwa jednostki:

Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi nr 70

1.2 Siedziba jednostki:

m.st. Warszawa

1.3 Adres jednostki:

02-348 Warszawa, ul. Rokosowska 2

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

Na zmniejszenie funduszu jednostki wpływają w szczególności:

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

4.2.2 Wycena funduszy specjalnych

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

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzy się z:

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

4.2.3 Wycena zobowiązań

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

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

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

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

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

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

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

4.2.4 Wycena rezerw na zobowiązania

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

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

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

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

Rokowania co do wyniku sprawy określa prawnik prowadzący sprawę sądową.

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

Rezerwy drugostronnie ujmuje się w ciężar:

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

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

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

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

4.2.5 Wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych

W jednostce rozliczenia międzyokresowe 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

Dzielnice Biura Finansów
Oświaty-Ochota m.st. Warszawy


Mariola Fedniczuk

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

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

Rzeczowy majątek trwały	ŚRODKI TRWAŁE					Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
	Grunt	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		
Wartość początkowa							
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	24 723,39		365 513,98	390 237,37
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	14 760,00	0,00	18 331,72	33 091,72
Nabycie				14 760,00		18 331,72	33 091,72
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
Inne							0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	39 483,39	0,00	383 845,70	423 329,09
Umorzenie							
Stan na początek roku				23 547,39		365 513,98	389 061,37
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 645,00	0,00	18 331,72	19 976,72
Amortyzacja okresu				1 645,00		1 645,00	1 645,00
Inne						18 331,72	18 331,72
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	0,00	25 192,39	0,00	383 845,70	409 038,09
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	1 176,00	0,00	0,00	1 176,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	14 291,00	0,00	0,00	14 291,00

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa	21 842,79
Stan na początek roku	2 160,90
Zwiększenia, w tym:	2 160,90
Nabywanie	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Stan na koniec roku	24 003,69
Umorzenie	
Stan na początek roku	21 842,79
Zwiększenia, w tym:	2 160,90
Amortyzacja okresu	
Inne	2 160,90
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Stan na koniec roku	24 003,69
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, rzeźbiarska 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 terenu i przedmiotowe i historyczne osadnictwa, karhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				0,00
Wartość początkowa na początek roku				0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup				0,00
2. Inne				0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. 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
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 niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych 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:		
Grunt		
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
Urządzenia techniczne i maszyny		
Środki transportu		
Inne środki trwałe		

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.							
...							
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku
Stan na początek roku							
1.							
2.							
...							
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

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

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

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

II.1.9. 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.1.1.1. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

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

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki
Zabezpieczenia w postaci weksli			
Poręczenia, w tym:			
<i>utworzone rezerwy bilansowe</i>			
Gwarancje			
Kaucje i wadła			
Nieuznane roszczenia wierzycieli			
Z tytułu 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 wyłączenie nieruchomości		
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)		
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania		
za grunty zajęte pod drogi		
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę		
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu		
Inne sprawy sporne, w tym:	0,00	0,00
o zaszczenie		
z tyt. zwrotu nieruchomości		
za niebostarczenie lokalu socjalnego		
odszkod. z tytułu decyzji sprzedawczych lokali oraz tytułu utraty wartości sprzedanych lokali, zapłaty za wykup lokalu użytkowego		
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)		
z tyt. odmowy wydania zezwolenia		
z tyt. pomieszczeń nakładów		
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji		
z tyt. utraty praw własności		
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego		
z tyt. zbycia wyłączonej nieruchomości		
kary umowne		
za usiłowanie wycisze		
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		
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, ubezp. 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. wykonywania wieczystego</i>		
<i>przychody z tyt. przekształcenia użytkownika</i>		
<i>wieczystego w prawo własności</i>		
<i>wykup lokali, budynków</i>		
<i>spędzają 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

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

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

Wyszczególnienie	Kwota wypłaty w roku poprzednim	Kwota wypłaty w roku bieżącym
Świadczenia pracownicze	47 658,48	33 607,06

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

II.1.16. Inne informacje

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

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe		Nieruchomości inwestycyjne	Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe		Inne długoterminowe aktywa finansowe	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	
Wartość początkowa na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia							
- <i>przeznaczanie</i>							
- <i>nabycie</i>							
- <i>przeniesienie</i>							
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>przeznaczanie</i>							
- <i>sprzedaż</i>							
- <i>likwidacja</i>							
- <i>przeniesienie</i>							
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							
Zmniejszenia							
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	177,75	369,25
Należności od budżetów		
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:	323,82	447,99
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
<i>wartość brutto</i>		
<i>odpisy aktualizujące wartość należności dochodzonych na drodze sądowej</i>		
z tytułu pożyczek mieszkaniowych		
dochody budżetowe		
swadia i kauceje		
Inne	323,82	447,99
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
Razem:	501,57	817,24

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 trwałe wytworzone siłami własnymi)

Treść	Rok poprzedni	Rok bieżący
Środki trwałe oddane do użytkowania na dzień		
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	74 751,50	114 401,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
które wystąpiły incydentalnie	74 751,50	114 401,00
w tym:		
środki własne - działania epidemiologiczne - Covid-19	2 000,00	
zakup w ramach zadania "LABORATORIA PRZYSZŁOŚCI"		
UNICEF	2 413,50	8 021,00
UNICEF I		
Fundusz Pomocy Ukrainie FPUG10	30 130,00	84 380,00
Fundusz Pomocy Ukrainie FPUG22		
Fundusz Pomocy Ukrainie FPUP10	0,00	
Fundusz Pomocy Ukrainie GULIW	40208	22000

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	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi

II.2.5. Inne informacje

II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów (RZ/IS)	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	162 884,04	191 327,22
przychody z najmu i dzierżawy mienna związane z działalnością statutową		
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste		
przychody z tyt. opłat za zwrotem związane z działalnością statutową	162 481,57	190 160,26
przychody z tyt. opłat za zwrotem związane z działalnością statutową	402,47	1 166,96
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste		
przychody z tytułu inwestycji liniowych		
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)		
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodania, zmniejszenie-wartość ujemna)		
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Podatki i opłaty lokalne, w tym:		
podatek od nieruchomości		
podatek od środków transportu		
podatek od czynności cywilno-prawnych		
podatek rolny, leśny		
opłata targowa		
opłata skarbową		
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, DDz, słoiki, przedszkola...)		
przychody z tyt. opłat za strefę planowego parkowania		
przychody z tyt. mandatów		
przychody z tyt. opłat i kar za usowanie drzew i krzewów		
przychody z tytułu porozumień między gminami		
przychody z tytułu zwrotów na sprzedaż alkoholu		
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych		
przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego		
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych		
opłaty za odpady komunalne		
inne (z tyt. wydania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)		
Razem:	162 884,04	191 327,22

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	66 470,81	18 238,01
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	43 603,57	57 615,10
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	1 372,89	1 426,80
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439		
Opłaty za administrowanie i czynsz za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe § 440		
Inne	1 100,00	8 021,00
Razem	112 547,27	85 300,91

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niematerialnych 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:	785,33	722,96
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	386,60	
rozwiązanie rezerwy na zobowiązania		
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości 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.)	398,73	722,96
Każdem	785,33	722,96

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)		
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	386,60	0,00
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	386,60	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0,00
utworzenie odpisów aktual. wartości sr. trwałych, sr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
utworzenie odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych		
utworzenie odpis aktualizujący wartość należności		
Inne koszty operacyjne, w tym:	0,00	0,00
umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej		
utworzenie rezerwy na zobowiązania		
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny		
nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe		
Inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, koszty z tyt. zaokrąglenia podatków m.in. podatku VAT, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w sprawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp.)		
Razem:	773,20	0,00

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach		
Odsetki, w tym:	7,83	0,00
odsetki za zwłokę w zapłacie należności, odsetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustanowione z wyroków sądowych, odsetki od należności podatkowych itp.	7,83	0,00
odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat		
Inne, w tym:	347,11	0,00
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
dotacje różnice kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	347,11	0,00
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań pozostałe		
Razem	354,94	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:	354,94	0,00
ujęcie różnice kursowe		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności	7,83	0,00
utworzenie rezerwy na sprawy sądowe z tyt. odsetek		
umorzenie odsetek	347,11	0,00
pozostałe		
Razem	354,94	0,00

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązаными

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		
	Należności	Zobowiązania	Przychody
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji	0,00	0,00	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawa			
Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.			
Zakłady Opieki Zdrowotnej			
Instytucje Kultury			3 869,00
RAZEM:	0,00	0,00	3 869,00

II.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
Pracownicy ogółem	29,00	30,00

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

Lp.	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]
(Główny księgowy) **reczorek**

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicy Oświaty
Oświaty-Łochota m.st. Warszawy

[Signature]
Mariola Niedziuk
(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	42 983,41	0,00	42 983,41	0,00
013	380 345,68	0,00	380 345,68	0,00
014	0,00	0,00	0,00	0,00
016	0,00	0,00	0,00	0,00
020	24 003,69	0,00	24 003,69	0,00
071	0,00	28 692,41	0,00	28 692,41
072	0,00	404 349,37	0,00	404 349,37
080	0,00	0,00	0,00	0,00
101	54 167,84	54 167,84	0,00	0,00
130	2 455 540,04	2 455 540,04	0,00	0,00
132	258 197,28	219 999,84	38 197,44	0,00
135	78 368,44	64 233,45	14 134,99	0,00
139	0,00	0,00	0,00	0,00
141	53 769,09	53 769,09	0,00	0,00
201	642 316,84	646 588,77	369,25	4 641,18
221	722,96	722,96	0,00	0,00
222	722,96	722,96	0,00	0,00
223	2 417 881,50	2 417 881,50	0,00	0,00
225	150 521,02	191 465,46	0,00	40 944,44
228			0,00	0,00
229	706 736,40	751 682,13	0,00	44 945,73
231	1 863 576,58	1 986 870,16	447,99	123 741,57
234	10 100,00	10 100,00	0,00	0,00
240	1 390 248,85	1 390 248,85	0,00	0,00
245			0,00	
280			0,00	0,00
290			0,00	0,00
310	159 573,56	154 626,58	4 946,98	0,00
400	1 645,00	1 645,00	0,00	0,00
401	344 398,66	344 398,66	0,00	0,00
402	85 300,91	85 300,91	0,00	0,00
403			0,00	0,00
404	1 717 745,79	1 717 745,79	0,00	0,00
405	398 826,54	398 826,54	0,00	0,00
409	21 254,80	21 254,80	0,00	0,00
700	191 327,22	191 327,22	0,00	0,00
720			0,00	0,00
740			0,00	0,00
750			0,00	0,00
751			0,00	0,00
760	722,96	722,96	0,00	0,00
761			0,00	0,00
800	2 025 252,91	4 284 551,61	0,00	2 259 298,70
810	14 760,00	14 760,00	0,00	0,00
840	0,00	0,00	0,00	0,00
851	128 512,90	142 647,89	0,00	14 134,99
860	4 617 139,09	2 201 820,13	2 415 318,96	0,00
870	38 197,44	38 197,44	0,00	0,00
razem	20 274 860,36	20 274 860,36	2 920 748,39	2 920 748,39

SUMA BILANSOWA

72 387,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Katarzyna Wieczorek

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 70
.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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

AKTYWA

B. AKTYWA OBROTOWE

Należności z tytułu dostaw i usług		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. II. 1
Konto			
201 - x	rozzrachunki z odbiorcami i dostawcami		369,25
- 290			
Razem:			369,25

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

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

Pozostałe należności		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. II. 4
Konto			
221 - x	pozostale rozzrachunki		0,00
- 290			
231 - 03	rozzrachunki z tytułu wynagrodzeń		447,99
- 290			
234-05	pozostale rozzrachunki z pracownikami (pożyczki ZFM)		0,00
- 290			
245 - x	pozostale rozzrachunki do wyjaśnienia		0,00
- 290			
Razem:			447,99

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

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			38 197,44
135 - x	rachunek funduszu socjalnego			14 134,99
		Razem:		52 332,43
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	4 641,18	
	Razem:	4 641,18	

Zobowiązania wobec budżetów	PASYWA	poz.	D. II. 2.
Konto			
225 - 01	rozrachunki z budżetem	2 747,00	
225 - 02	rozrachunki z budżetem	38 197,44	
225 - 05	rozrachunki z budżetem	0,00	
225 - 99	rozrachunki z budżetem	0,00	
	Razem:	40 944,44	

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	PASYWA	poz.	D. II. 3.
Konto			
229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne	44 945,73	
229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne (PFRON)	0,00	
	Razem:	44 945,73	

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	PASYWA	poz.	D. II. 4.
Konto			
231 - 01	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	123 741,57	
231-10	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	
234-03	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	
	Razem:	123 741,57	

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

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

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

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 70
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	24 003,69		0,00
071	umorzenie wartości niemater. i prawnych		0,00	
072	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		24 003,69	
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	24 003,69	24 003,69	0,00
011	Grunty	0,00		0,00
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu		0,00	
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		0,00
	umorzenie		0,00	
	odpisy aktualizujące			
011	Urządzenia techniczne i maszyny	39 483,39		14 291,00
071	umorzenie		25 192,39	
	odpisy aktualizujące			
011	Środki transportu	0,00		0,00
071	umorzenie		0,00	
	odpisy aktualizujące			
011	Inne środki trwałe	3 500,02		0,00
071	umorzenie		3 500,02	
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	42 983,41	28 692,41	14 291,00
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	380 345,68		0,00
072	umorzenie		380 345,68	
	RAZEM	380 345,68	380 345,68	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
	OGOŁEM:	447 332,78	433 041,78	14 291,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wiczorek

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

2024 marzec 29
data

Załącznik nr 9

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 z Oddziałami Integracyjnymi nr 70
ul. Rokosowska 2, 02-348 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Rozliczenie depozytów na żądanie zdeponowanych w banku na dzień 31.12.2023 związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami

Klasyfikacja budżetowa	Dochody wykonane	Dochody przekazane	Różnica pomiędzy dochodami wykonanymi a przekazanymi			
			Ogółem (2-3)	Należne gminie dłużnika	Należne m.st. Warszawy	Należne MUW
1	2	3	4	5	6	7
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wiczonek

29.03.2024 r.

data

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

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

Przedzskole nr 70

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 Białoleśka	OPS Ochota	OPS Praga Północ	OPS Mokołów	DOM DZIECKA nr 9	DOM DZIECKA nr 9	DOM DZIECKA nr 15	DBFO - Ochota (Przedzskole Nr 66)	DOM DZIECKA nr 12	DBFO - Ochota (CKU Nr 2)	MRFO m. st. W-wy Agrykola)	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2023 r.
			1	2	3	2	2	9	9	0,00	0,00	5	7	8	
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:		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.	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	Odпис aktualizujący za rok bieżący														0,00
1.2	Odпис aktualizujący za lata ubiegłe														0,00
2.	Należności od budżetów w tym:	B.II.2													
2.1	Odпис aktualizujący za rok bieżący														0,00
2.2	Odпис aktualizujący za lata ubiegłe														0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń														0,00
4.	Pozostałe należności w tym:														
4.1	Odпис aktualizujący za rok bieżący														0,00
4.2	Odпис aktualizujący za lata ubiegłe														0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieczorek
.....Katarzyna Wieczorek

podpis gł. 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

Przedzskole z Oddziałami Integracyjnymi nr 70

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

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

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

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

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

GŁÓWNY KASJEROWY

Katarzyna Witeczorek

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

Przedzskole z Oddziałami Integracyjnymi nr 70

(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 (SPI52)	DBFO - Wola (ZSSiL nr 2)	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2023
			1	2	3	4	5	6	
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zobowiązania długoterminowe	D.I							
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	D.II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	D.II.1					0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów	D.II.2	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	D.II.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania	D.II.5			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Włoczek

Katarzyna Włoczek

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

2024 marca 29

data

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

Przed szkole z Oddziałami Integracyjnymi nr 70

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	0,00		
1			jednostka budżetowa	D. II.1	0,00		
RAZEM							

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

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

- spółkami
- instytucjami kultury
- szkoł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Witeczorek
Katarzyna Witeczorek

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. Z[ro]F]	Urząd M.St. Warszawy	Urząd M.St. Warszawy Dzielnica Ochota	Zarząd Dróg Miejskich	OGÓLEM WYŁĄCZENIA stan na 31.12.2023 r.
	1	2	3	
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 "

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 z Oddziałami Integracyjnymi nr 70

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		0,00

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pieczęćka i podpis gł księgowego
Katarzyna Mieczorek

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

Proz. RZ/S	Miasto Stołeczne Warszawa CDP (podatek od nieruchomości i sr. transp.	Urząd m. st. W-wy (odpady)	Zarząd Miasta Starbu Państwa	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	MBFO m. st. W-wy	Miejski Ogród Zoologiczny	OSIR	Centrum Promocy Społecznej Dzielnicy 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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓLEM PRZYCHODY																						
OGÓLEM KOSZTY																						
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej																						
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów																						
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów																						
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych																						
B. Koszty działalności operacyjnej																						
I. Amortyzacja																						
II. Zużycie materiałów i energii																						
III. Usługi obce																						
IV. Podatki i opłaty																						
V. Wynagrodzenia																						
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników																						
VII. Pozostałe koszty rodzajowe																						
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów																						
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu																						
X. Pozostałe obciążenia																						
D. Pozostałe przychody operacyjne																						
III. Inne przychody operacyjne																						
E. Pozostałe koszty operacyjne																						
II. Pozostałe koszty operacyjne																						
C. Przychody finansowe																						
II. Odsetki																						
III. Inne																						
H. Koszty finansowe																						
I. Odsetki																						
II. Inne																						