

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 10 ul. Jasielska 49/53, 02-128 Warszawa		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat: URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA	
Numer identyfikacyjny REGON 000800730		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	1 338 117,32	1 266 053,32	A. FUNDUSZ	674 485,51	663 572,70
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	8 128 646,42	9 315 963,28
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 338 117,32	1 266 053,32	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-7 454 160,91	-8 652 390,58
1. Środki trwałe	1 338 117,32	1 266 053,32	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-7 454 160,91	-8 652 390,58
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	1 188 697,55	1 151 138,55	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	124 557,10	98 488,56	B. Fundusze płacówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	24 862,67	16 426,21	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	735 134,48	667 526,73
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	735 134,48	667 526,73
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 311,73	33 829,80
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	34 236,66	31 637,29
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	247 934,00	103 551,72
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu	389 845,22	439 875,74
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	1 231,59	1 392,91
V. Nieruchomości inwestycyjne			6. Sumy obece (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	18,25	
B. AKTYWA OBROTOWE	71 502,67	65 046,11	8. Fundusze specjalne	42 557,03	57 239,27
I. Zapasy	6 307,22	1 417,27	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	42 557,03	57 239,27
1. Materiały	6 307,22	1 417,27	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	19 958,12	5 729,28	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	18 306,89	2 888,88			
2. Należności od budżetów	17,73				
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	1 633,50	2 840,40			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 237,33	57 899,56			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	45 237,33	57 899,56			
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	1 409 619,99	1 331 099,43	SUMA PASYWÓW	1 409 619,99	1 331 099,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krzysztof Maczorek
(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

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

Marta Fedruch
(główny księgowy)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 10 ul. Jasielska 49/53, 02-128 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 000800730	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	510 336,90	537 951,09	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	488 928,90	510 377,09	
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	21 408,00	27 574,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	8 026 585,13	9 266 069,63	
I. Amortyzacja	69 176,29	72 064,00	
II. Zużycie materiałów i energii	787 410,85	915 024,35	
III. Usługi obce	318 405,03	338 623,82	
IV. Podatki i opłaty	30 777,62	28 944,06	
V. Wynagrodzenia	5 474 118,18	6 253 697,16	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 269 644,16	1 497 439,54	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 000,00	999,20	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	76 053,00	159 277,50	
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-7 516 248,23	-8 728 118,54	
D. Pozostałe przychody operacyjne	75 092,75	76 093,98	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	75 092,75	76 093,98	
E. Pozostałe koszty operacyjne	12 376,38	17,73	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	11 598,90		
II. Pozostałe koszty operacyjne	777,48	17,73	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 453 531,86	-8 652 042,29	
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne			
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 453 531,86	-8 652 042,29	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	629,05	348,29	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 454 160,91	-8 652 390,58	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieczorek

(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

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

Marta Kędzior
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 10 ul. Jasielska 49/53, 02-128 Warszawa Numer Identyfikacyjny REGON 000800730	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)	7 797 047,95	8 128 646,42
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	7 612 061,40	8 671 743,50
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	7 506 158,40	8 671 743,50
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje	103 590,60	
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	2 312,40	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	7 280 462,93	7 484 426,64
2.1. Strata za rok ubiegły	7 165 096,56	7 454 160,91
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	23 374,67	30 265,73
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	91 991,70	
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	8 128 646,42	9 315 963,28
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-7 454 160,91	-8 652 390,58
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	7 454 160,91	8 652 390,58
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+,-III)	674 485,51	663 572,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieczorek

(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

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

Mariola Fedarczuk
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa Nr 10, ul. Jasielska 49/53, 02-128 Warszawa
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Załącznik nr 20

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

1. Informacje o Szkole Podstawowej Nr 10

1.1 Nazwa jednostki:

Szkoła Podstawowa Nr 10

1.2 Siedziba jednostki:

m.st. Warszawa

1.3 Adres jednostki:

02-128 Warszawa, ul. Jasielska 49/53

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

działalność edukacyjna i wychowawcza w zakresie ramowych planów nauczania

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

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

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe jednostkowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

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

4.1 Metody wyceny aktywów

4.1.1 Wycena wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne wycenia się i wprowadza do ewidencji:

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

4.1.2 Wycena środków trwałych

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

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

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

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

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

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

4.1.3 Wycena pozostałych środków trwałych

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

Pozostałe środki trwałe w jednostce:

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

4.1.4 Wycena środków trwałych w budowie

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

4.1.5 Wycena należności

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

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

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

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

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

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

Odpisy aktualizujące wartość należności:

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

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

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

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

4.1.6 Wycena zapasów

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

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

Nie tworzy się odpisu aktualizującego wartość zapasów.

4.2 Metody wyceny pasywów

4.2.1 Wycena funduszu jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki.

Na zwiększenie funduszu jednostki wpływają w szczególności:

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

Na zmniejszenie funduszu jednostki wpływają w szczególności:

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

4.2.2 Wycena funduszy specjalnych

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

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzy się z:

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

4.2.3 Wycena zobowiązań

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

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

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

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

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

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

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

4.2.4 Wycena rezerw na zobowiązania

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

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

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

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

Rokowania co do wyniku sprawy określa prawnik prowadzący sprawę sądową.

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

Rezerwy drugostronnie ujmuje się w ciężar:

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

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

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

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

4.2.5 Wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych

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

4.2.6 Wycena rozliczeń międzyokresowych biernych

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

4.3 Ustalenie wyniku finansowego

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

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

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

- zysk (strata) z działalności podstawowej;

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

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

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

5. Inne informacje

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

GLÓWNY KSIĘGOWY


Katarzyna Wieczorek

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


Mariola 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						RAZEM
	Grunt	w tym: Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wliczając inne podmioty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
Wartość początkowa							
Stan na początek roku			2 470 871,53	297 537,46		1 134 366,26	3 902 775,25
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 534,34	28 534,34
Nabycie						27 534,34	27 534,34
Inne						1 000,00	1 000,00
Przejęcia							0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 240,71	34 240,71
Likwidacja i sprzedaż						34 240,71	34 240,71
Inne							0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	2 470 871,53	297 537,46	0,00	1 128 659,89	3 897 068,88
Umorzenie							
Stan na początek roku			1 282 173,98	172 980,36		1 109 503,59	2 564 657,93
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	37 559,00	26 068,54	0,00	36 970,80	100 598,34
Amortyzacja okresu						8 436,46	72 064,00
Inne						28 534,34	28 534,34
Przejęcia							0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 240,71	34 240,71
Likwidacja i sprzedaż						34 240,71	34 240,71
Inne							0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	1 319 732,98	199 048,90	0,00	1 146 474,39	2 631 015,56
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	1 188 697,55	124 557,10	0,00	24 862,67	1 338 117,32
Stan na koniec roku	0,00	0,00	1 151 138,55	98 488,56	0,00	-17 814,50	1 266 053,32

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	7 667,06
Zwiększenia, w tym:	0,00
Nabyć	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Stan na koniec roku	7 667,06
Umorzenie	
Stan na początek roku	7 667,06
Zwiększenia, w tym:	0,00
Amortyzacja okresu	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Stan na koniec roku	7 667,06
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)

Wyszegółczenie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuki plastycznych, rzemiosła artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej)	Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki)	Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości terenowe pradziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				0,00
Wartość początkowa na początek roku				0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup				0,00
2. Inne				0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. 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 (ewidencja pozabilansowa)	0,00	0,00
w tym:		
<i>Grupy</i>		
<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>		
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>		
<i>Środki transportu</i>		
<i>Inne środki trwałe</i>		

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

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

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

1	Wyszczególnienie odpisów z tytułu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie * Rozwiązanie **	
2	Należności długoterminowe w tym: należności finansowe (pozyckie zagrożone)			0,00
3	Należności krótkoterminowe w tym: należności finansowe (pozyckie zagrożone)			0,00
	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 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 odškodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa					0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi					0,00
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości					0,00
Rezerwy na odškodowania z nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)					0,00
Rezerwy na odškodowania 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 odškodowania 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
odškod. z tytułu decyzji sprzedawczych lokali oraz tytułu utraty 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. pomieszczeń nakładów					0,00
z tyt. utraty praw własności					0,00
nieważności decyzji					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
odškodowanie za naruszenie dóbr osobistych					0,00
rozszereżania pracownicz z tyt. rozwiążania umowy					0,00
odškodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu					0,00
odškod. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy					0,00
odškod. z tyt. umowy dzierżawy					0,00
odškod. 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.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

II.1.12.a. Pozabilansowe zabezpieczenia, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także 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>uważone 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 zastępcze		
z tyt. zwrotu nieruchomości		
za niedostarczenie 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 zezwoleń		
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		
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, 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
przychody za zajęcie pasa drogowego		
przychody z tyt. użytkowania wieczystego		
przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności		
wykup lokali, budynków		
sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych		
wpłaty z ZUS za pensjonariuszy		
pozostałe		
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	0,00	0,00
naprawy gwarancyjne		
usługi wykonane a niezafakturowane		
w tym: koszty medów		
pozostałe		
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	134 238,18	202 111,75

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

II.1.1.16. Inne informacje

II.1.1.16.a. Inwestycje finansowe długoterminowe i krótkoterminowe - zmiany w ciągu roku obrotowego

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe			Wzrosty			Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Srodki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
Wartość początkowa na początek roku										0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia										0,00
Zmniejszenia										0,00
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	18 306,89	2 888,88
Należności od budżetów	17,73	
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:	1 633,50	2 840,40
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto		
odpisy aktualizujące wartość należności dochodzonych na drodze sądowej		
z tytułu pożyczek mieszkaniowych		
dochody budżetowe		
wadnia i kaseje		
Inne	1 633,50	2 840,40
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
Razem:	19 958,12	5 729,28

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 bilansowy:		
Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy:		
w tym:		
skapitalizowane odsetki		
skapitalizowane różnice kursowe		

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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody	0,00	0,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
Koszty	1 999,89	585 853,10
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
które wystąpiły incydentalnie	1 999,89	585 853,10
w tym:		
środkii własne - działania epidemiczne - Covid-19	1 999,89	
zakup w ramach zadania "LABORATORIA PRZYSZŁOŚCI"	0,00	
UNICEF	43 321,72	29 258,00
UNICEF 1		
Fundusz Pomocy Ukraina FPUG10	182 748,00	427 839,00
Fundusz Pomocy Ukraina FPUG22		7 968,60
Fundusz Pomocy Ukraina FPUP10		
Fundusz Pomocy Ukraina GUUW	189 375,00	120 787,50

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:	488 928,90	510 377,00
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową		
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste		
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu	485 400,90	507 190,09
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową	3 528,00	3 187,00
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	21 408,00	27 574,00
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	0,00	0,00
<i>podatek od nieruchomości</i>		
<i>podatek od środków transportu</i>		
<i>podatek od czynności cywilno-prawnych</i>		
<i>podatek rolny, leśny</i>		
<i>opłata targowa</i>		
<i>opłata skarbową</i>		
<i>inne</i>		
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	0,00	0,00
<i>udział w podatku dochodowym od osób fizycznych</i>		
<i>udział w podatku dochodowym od osób prawnych</i>		
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	0,00	0,00
<i>przychody z tytułu dotacji</i>		
<i>przychody z tytułu subwencji</i>		
Pozostałe przychody, w tym:	21 408,00	27 574,00
<i>przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej</i>		
<i>przychody z tyt. odszkodowań</i>		
<i>przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDr, żłobki, przedszkola...)</i>	21 175,00	27 340,00
<i>przychody z tyt. opłat za srodek płatnego parkowania</i>		
<i>przychody z tyt. mandatów</i>		
<i>przychody z tyt. opłat i kar za usunanie drzew i krzewów</i>		
<i>przychody z tytułu porozumień między gminami</i>		
<i>przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu</i>		
<i>przychody z tyt. opłat komunikacyjnych</i>		
<i>przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego</i>		
<i>przychody z tytułu swoich kosztów dotacji oświatowej</i>		
<i>przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych</i>		
<i>opłaty za odpady komunalne</i>		
<i>inne (z tyt. wydania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)</i>	233,00	234,00
Razem:	510 336,90	537 951,00

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	261 014,04	126 548,34
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	47 066,95	196 174,30
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	2 137,04	2 432,18
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439		
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i inne	8 187,00	13 469,00
Razem	318 405,03	338 623,82

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:	75 092,75	76 093,98
opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową	69 058,84	68 794,25
opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową		
kary umowne, odszkodowania		
odpisane przedawnione, naciąganie, umorzone zobowiązania		
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	4 067,24	4 608,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności		
rozwiązanie rezerw na zobowiązania		
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość: sr. trwałych, sr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
równowartość odpisów amortyzacyjnych od sr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na 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. zaakreślenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar, sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów preczarsgowych, opłata za wyrejstrowanie pojazdu itp.)	1 966,67	2 691,73
Razem	75 092,75	76 093,98

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)	11 598,90	
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	777,48	17,73
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, niesięgalnych		
Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych, w tym:	0,00	0,00
umorzzenie odpisów aktualizujących wartość niematerialnych i prawnych		
umorzzenie odpisów aktualizujących wartość nieruchomości inwestycyjnych		
umorzzenie odpisów aktualizujących wartość należności		
inne koszty operacyjne, w tym:	777,48	17,73
umorzzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej		
umorzzone rezerwy na zobowiązania		
zapłacone odliczodowania kary i grzywny		
nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe		
inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, koszty z tyt. zakreślenia podatków m.in. podatku VAT, nieodborny inwentaryzacyjny uznanie za niezawinione, odliczodowania w sprawach o rozszereżeniu ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp.)	777,48	17,73
Razem:	12 376,38	17,73

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach		
Odsutki, w tym:	0,00	0,00
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.		
odsutki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsutki od lokat		
Inne, w tym:	0,00	0,00
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
dotacje różnic kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsutki od należności		
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	0,00	0,00

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:	0,00	0,00
ujemne różnice kursowe		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsutek od należności		
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsutek		
umorzenie odsutek pozostałe		
Razem	0,00	0,00

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązаными

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku			
	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:	0,00	0,00	0,00	14 956,50
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawa				14 956,50
Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.				
Zakłady Opieki Zdrowotnej				
Institucje Kultury				4 612,00
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	19 568,50

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	90	87

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

L.p.	Opis zdarzenia	Kwota	Przeznaczone 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

Lp.	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna nieuwzględnienia w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				

DYREKTOR
Dzielnicy Rebra Finansów
Oświaty-Ochoty Al. St. Warszawy

Marlena Fedniczuk
(kierownik jednostki)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
(główny księgowy Wydziału)

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	2 827 862,25	0,00	2 827 862,25	0,00
013	1 103 447,34	34 240,71	1 069 206,63	0,00
014	257 942,65	1 021,77	256 920,88	0,00
016	0,00	0,00	0,00	0,00
020	7 667,06	0,00	7 667,06	0,00
071	0,00	1 561 808,93	0,00	1 561 808,93
072	35 262,48	1 369 057,05	0,00	1 333 794,57
080	0,00	0,00	0,00	0,00
101	38 842,59	38 842,59	0,00	0,00
130	8 735 690,81	8 735 690,81	0,00	0,00
132	639 953,20	639 604,91	348,29	0,00
135	302 043,03	244 491,76	57 551,27	0,00
139	0,00	0,00	0,00	0,00
141	38 842,59	38 842,59	0,00	0,00
201	2 273 610,90	2 304 551,82	2 888,88	33 829,80
221	30 265,73	30 265,73	0,00	0,00
222	30 265,73	30 265,73	0,00	0,00
223	8 671 743,50	8 671 743,50	0,00	0,00
224	0,00	0,00	0,00	0,00
225	435 259,00	466 896,29	0,00	31 637,29
228	18,25	18,25	0,00	0,00
229	2 665 035,22	2 768 586,94	0,00	103 551,72
231	6 736 251,41	7 173 286,75	2 840,40	439 875,74
234	6 506,47	6 506,47	0,00	0,00
240	4 968 766,55	4 968 766,55	0,00	0,00
245	8 086,69	8 086,69	0,00	0,00
280	15 661,39	17 054,30	0,00	1 392,91
290	0,00	0,00	0,00	0,00
310	499 101,08	497 683,81	1 417,27	0,00
400	72 064,00	72 064,00	0,00	0,00
401	915 024,35	915 024,35	0,00	0,00
402	338 623,82	338 623,82	0,00	0,00
403	28 944,06	28 944,06	0,00	0,00
404	6 253 697,16	6 253 697,16	0,00	0,00
405	1 497 439,54	1 497 439,54	0,00	0,00
409	160 276,70	160 276,70	0,00	0,00
700	510 377,09	510 377,09	0,00	0,00
720	27 574,00	27 574,00	0,00	0,00
740	0,00	0,00	0,00	0,00
750	0,00	0,00	0,00	0,00
751	0,00	0,00	0,00	0,00
760	76 093,98	76 093,98	0,00	0,00
761	17,73	17,73	0,00	0,00
800	7 485 656,24	16 801 619,52	0,00	9 315 963,28
810	0,00	0,00	0,00	0,00
820	0,00	0,00	0,00	0,00
840	0,00	0,00	0,00	0,00
851	482 071,52	539 310,79		57 239,27
860	16 723 055,76	8 070 665,18	8 652 390,58	0,00
870	348,29	348,29		0,00
razem	74 899 390,16	74 899 390,16	12 879 093,51	12 879 093,51

SUMA BILANSOWA

1 331 099,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Kozłowska

Szkoła Podstawowa Nr 10,
ul. Jasielska 49/53,
02-128 Warszawa

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

Załącznik nr 10

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

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

AKTYWA

B. AKTYWA OBROTOWE

Należności z tytułu dostaw i usług		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. II. 1
Konto			
201 - x	rozrachunki z odbiorcami i dostawcami		2 888,88
- 290			
Razem:			2 888,88

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

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

Pozostałe należności		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. II. 4
Konto			
221 - x	pozostałe rozrachunki		0,00
- 290			
231 - 03	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		2 840,40
- 290			
234-05	pozostałe rozrachunki z pracownikami (pożyczki ZFM)		0,00
- 290			
245 - x	pozostałe rozrachunki do wyjaśnienia		0,00
- 290			
Razem:			2 840,40

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:			

Środki pieniężne w kasie		AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. III. 1
Konto				
101 - x				0,00
	Razem:			
Środki pieniężne na rachunkach bankowych		AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. III. 2
Konto				
130 - x	rachunek bieżący			0,00
130 - x	rachunek środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi			0,00
130 - x	rachunek bieżący Siegnij Po Więcej			
132 - x	rachunek dochodów wydzielonych		348,29	
135 - x	rachunek funduszu socjalnego		57 551,27	
	Razem:			57 899,56
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		33 829,80
		Razem:		33 829,80

Zobowiązania wobec budżetów		PASYWA	poz.	D. II. 2.
	Konto			
	225 - 01	rozrachunki z budżetem		30 977,00
	225 - 02	rozrachunki z budżetem		348,29
	225 - 05	rozrachunki z budżetem		312,00
	225 - 99	rozrachunki z budżetem		
		Razem:		31 637,29

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		PASYWA	poz.	D. II. 3.
	Konto			
	229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne		103 551,72
	229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne (PFRON)		0,00
		Razem:		103 551,72

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		PASYWA	poz.	D. II. 4.
	Konto			
	231 - 01	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		439 875,74
	231-10	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		0,00
	234-03	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00
		Razem:		439 875,74

Pozostałe zobowiązania		PASYWA	poz.	D. II. 5.
	Konto			
	205	zobowiązania FSS		0,00
	221	nadpłata z tytułu dochodów budżetowych		0,00
	234 - x			0,00
	235 - x			0,00
	240 - 04	pozostałe rozrachunki		0,00
	231 - x			0,00
	242 - x			0,00
	240 - x	pozostałe rozrachunki		0,00
	245 - x	pozostałe rozrachunki do wyjaśnienia		0,00
	246 - x			0,00
	248 - x			0,00
	280 - x	VAT należny		1 392,91
		Razem:		1 392,91

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		57 239,27
	Razem:	57 239,27

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 Wiczorek

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

2024 marzec 29

* lokaty nocne

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	7 667,06		0,00
071	umorzenie wartości niemater. i prawnych			
072	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		7 667,06	
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	7 667,06	7 667,06	0,00
011	Grunty			0,00
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu			
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 470 871,53		1 151 138,55
071	umorzenie		1 319 732,98	
	odpisy aktualizujące			
011	Urządzenia techniczne i maszyny	297 537,46		98 488,56
071	umorzenie		199 048,90	
	odpisy aktualizujące			
011	Środki transportu	0,00		0,00
071	umorzenie		0,00	
	odpisy aktualizujące			
011	Inne środki trwałe	59 453,26		16 426,21
071	umorzenie		43 027,05	
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	2 827 862,25	1 561 808,93	1 266 053,32
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	1 069 206,63		0,00
072	umorzenie		1 069 206,63	
	RAZEM	1 069 206,63	1 069 206,63	0,00
014	Zbiory biblioteczne	256 920,88		0,00
072	umorzenie		256 920,88	
	RAZEM	256 920,88	256 920,88	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
	OGOLEM:	4 161 656,82	2 895 603,50	1 266 053,32

GLÓWNY KSIĘGOWY

Pieczętka i podpis gł. księgowego
Katarzyna Właczorek

2024 marzec 29
data

Szkoła Podstawowa N 10,
ul. Jasielska 49/53,
02-128 Warszawa

Załącznik nr 13

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

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 (Vot)	OPS Białołęka	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.
			1	2	3	2	2	9	9	4	4	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													0,00
1.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący														0,00
1.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe														0,00
2.	Należności od budżetów w tym:	B.II.2	0,00												0,00
2.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący														0,00
2.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe														0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń														0,00
4.	Pozostałe należności w tym:														0,00
4.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący														0,00
4.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe														0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GŁÓWNY NADZORCY

.....Kontrolerka Wyliczeń
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

Szkoła Podstawowa Nr 10,
ul. Jasielska 49/53,
02-128 Warszawa

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

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

CHÓWY KSIEGOWY

.....
Krzysztof Ksiądz

podpis gł. księgowego

Szkoła Podstawowa Nr 10,
ul. Jasielska 49/53,
02-128 Warszawa

Załącznik nr 14

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

(pieczęćka)

**Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych
pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy
na 31.12.2023 r. podlegających wyłączeniu**

Poz. Bilansu	PASYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2023r.	Poz. bilansu PASYWA	OSIR	Urząd M.St. Warszawy Dzielnica Ochota (VAT)	DBFO-Ochota (XXI LO)	DBFO-Ochota (Zespół Szkół d. Kolejówka)	DBFO - Ochota (SPI52)	DBFO - Wola (ZSSH nr 2)	OGÓLEM na koniec roku 31.12.2023
			1	2	3	4	5	6	
	OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA		0,00	1 392,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1 392,91
I.	Zobowiązania długoterminowe	D.I							
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	D.II	0,00	1 392,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1 392,91
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	D.II.1					0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów	D.II.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	D.II.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania	D.II.5		1 392,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1 392,91

Na podstawie ewidencji konta " 976"

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

Szkola Podstawowa Nr 10, ul. Jasielska 49/53,
02-128 Warszawa

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

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnicą	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:

- a) spółkami
b) instytucjami kultury
c) sprżoz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wrazorek

podpis gł. księgowego

2024 marzec 29

data

Szkola Podstawowa Nr 10,
ul. Jasielska 49/53,
02-128 Warszawa

Nazwa i adres jednostki

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

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

Poz. ZZwof	Urząd M.St. Warszawy	Urząd M.St. Warszawy Dzielnica Ochota	Zarząd Dróg Miejskich	OGÓLEM WYŁĄCZENIA stan na 31.12.2023 r.
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 "

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wierzonnek
Pieczęćka i podpis gł. księgowego

2024 marzec 29
data

Szkoła Podstawowa Nr 10,
ul. Jasielska 49/53,
02-128 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Załącznik nr 17

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

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

Lp.	Położenie (lokalizacja)	Nr ewidencyjny działki	Powierzchnia m 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 głównego księgowego
Kierownik Wydziału Księgowości

2024 marzec 29
data

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

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

Por. RZIS	Miasto Stołeczne Warszawa CPD (podatek od nieruchomości i in. transp.)	Urząd m. st. Warszawy (odpisy)	Zarząd Miasta Stołecznej Warszawy	Zarząd Transportu Miejskiego	ZGN Ochota	Dom Dziecka Nr 9	Dom Dziecka Nr 12	Dom Dziecka Nr 15	OPS Ochota	OPS Wola	OPS Zielborz	OPS Wawer	OPS Ursynów	OPS Bemowo	OPS Praga Północ	OPS Mokotów m. st. W-wy	MBFO m. st. W-wy Zoologyczny	Miejski Ogród Zoologiczny	OSIR	Centrum Innowacji Społecznej Dzielnicy Śródmieście Im. Prof. Andrzeja Lymowskiego	OCOLEM stan na 31.12.2023 r.
	1	2	3	4	5	6	7	7	8	9	10	11	11	12	14	15	16		17	18	
OCOLEM PRZYCHODY	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
OCOLEM KOSZTY	0,00	29 964,06	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	1 078,00	0,00	0,00	31 042,06
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		29 964,06																			1 078,00
V. Wynagrodzenia																					
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników																					
VII. Pozostałe koszty rodzajowe																					
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów																					
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu																					
X. Pozostałe obciążenia																					
D. Pozostałe przychody operacyjne																					
III. Inne przychody operacyjne																					
E. Pozostałe koszty operacyjne																					
II. Pozostałe koszty operacyjne																					
G. Przychody finansowe																					
I. Odsetki																					
II. Inne																					
H. Koszty finansowe																					
I. Odsetki																					
II. Inne																					