

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 175 Trzech Budrysów 32, 02-381 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 00080033800000		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		Adresat: URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>5 023 300,12</b>	<b>4 748 471,46</b>	<b>A. FUNDUSZ</b>	<b>4 175 349,95</b>	<b>3 938 792,38</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	14 317 707,87	16 145 596,38
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 023 300,12	4 748 471,46	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-10 142 357,92	-12 206 804,00
1. Środki trwałe	5 023 300,12	4 748 471,46	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-10 142 357,92	-12 206 804,00
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	4 857 127,43	4 578 510,61	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	87 447,95	96 404,86	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	78 724,74	73 555,99	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 078 770,18	1 009 764,61
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 078 770,18	1 009 764,61
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	52 860,73	76 339,38
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	148 514,87	130 162,51
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	327 766,06	164 503,21
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	507 518,24	596 163,37
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	5 046,32	5 480,44
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	0,31	
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>230 820,01</b>	<b>200 085,53</b>	8. Fundusze specjalne	37 063,65	37 115,70
I. Zapasy	59 323,50	34 860,75	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	37 063,65	37 115,70
1. Materiały	59 323,50	34 860,75	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	28 077,94	40 106,57	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	25 685,83	35 175,18			
2. Należności od budżetów	96,12	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	2 295,99	4 931,39			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	143 418,57	125 118,21			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	143 418,57	125 118,21			
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					
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>5 254 120,13</b>	<b>4 948 556,99</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>5 254 120,13</b>	<b>4 948 556,99</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 (główny księgowy)  
 Katarzyna Wieczorek

2024 marzec 29  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Dzielnicowego Biura Finansów  
 Oświaty-Ochota m.st. Warszawy  
  
 (dierżownik jednostki)  
 Mariola Fedniczuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 175 Trzech Budrysów 32, 02-381 Warszawa  Numer identyfikacyjny REGON 000800338	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	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>621 316,25</b>	<b>822 016,00</b>	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	594 514,25	788 942,00	
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	26 802,00	33 074,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>10 938 089,40</b>	<b>13 237 842,77</b>	
I. Amortyzacja	297 119,70	299 578,66	
II. Zużycie materiałów i energii	1 199 411,60	1 627 261,29	
III. Usługi obce	544 285,66	836 811,19	
IV. Podatki i opłaty	24 317,01	52 273,76	
V. Wynagrodzenia	7 142 804,37	8 316 043,51	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 640 906,04	1 898 310,66	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 728,00	2 789,70	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	87 517,02	204 774,00	
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-10 316 773,15</b>	<b>-12 415 826,77</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>282 518,24</b>	<b>296 807,44</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	282 518,24	296 807,44	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 068,44</b>	<b>265,27</b>	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne	2 068,44	265,27	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-10 036 323,35</b>	<b>-12 119 284,60</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>5 279,12</b>	<b>5 308,72</b>	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	5 028,90	5 227,98	
III. Inne	250,22	80,74	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>5 252,08</b>	<b>5 219,61</b>	
I. Odsetki			
II. Inne	5 252,08	5 219,61	
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-10 036 296,31</b>	<b>-12 119 195,49</b>	
<b>J. Podatek dochodowy</b>			
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>106 061,61</b>	<b>87 608,51</b>	
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-10 142 357,92</b>	<b>-12 206 804,00</b>	

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Wieczorek*

(główny księgowy)

2024 marzec 29  
(rok, miesiąc, dzień)

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

*Marta P. Jankowska*

Szkoła Podstawowa Nr 175 Trzech Budrysów 32 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 000800338	ul. 02-381	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> <b>sporządzone na dzień 31.12.2023 r.</b>	Adresat: m.st. Warszawy Dzielnica Ochota	Urząd
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>14 310 721,73</b>	<b>14 317 707,87</b>	
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		<b>9 912 874,19</b>	<b>12 032 527,53</b>	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		9 876 432,25	12 007 777,53	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4. Środki na inwestycje		34 129,54	24 750,00	
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		2 312,40		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
1.10. Inne zwiększenia				
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>9 905 888,05</b>	<b>10 204 639,02</b>	
2.1. Strata za rok ubiegły		9 839 863,17	10 142 357,92	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		31 895,34	37 531,10	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		34 129,54	24 750,00	
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				
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>14 317 707,87</b>	<b>16 145 596,38</b>	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>-10 142 357,92</b>	<b>-12 206 804,00</b>	
1. zysk netto (+)				
2. strata netto (-)		10 142 357,92	12 206 804,00	
3. nadwyżka środków obrotowych				
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>		<b>4 175 349,95</b>	<b>3 938 792,38</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wiczczyńska  
(główny księgowy)

2024 marzec 29  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Marta Bednarek  
(kierownik jednostki)

## Szkoła Podstawowa Nr 175

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 175 im. H. Marusarzówny

##### 1.1 Nazwa jednostki:

Szkoła Podstawowa Nr 175 im. Heleny Marusarzówny

##### 1.2 Siedziba jednostki:

m.st. Warszawa

##### 1.3 Adres jednostki:

02-381 Warszawa, ul. Trzech Budrysów 32

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Działalność edukacyjna, opiekuńcza, wychowawcza w zakresie wychowania szkolnego

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

Na zmniejszenie funduszu jednostki wpływają w szczególności:

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

#### 4.2.2 Wycena funduszy specjalnych

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

**Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych** tworzy się z:

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

#### 4.2.3 Wycena zobowiązań

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

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

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

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

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

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

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

#### 4.2.4 Wycena rezerw na zobowiązania

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

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



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

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

Rokowania co do wyniku sprawy określa prawnik prowadzący sprawę sądową.

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

Rezerwy drugostronnie ujmuje się w ciężar:

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

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

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

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

#### **4.2.5 Wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych**

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

#### **4.2.6 Wycena rozliczeń międzyokresowych biernych**

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

#### **4.3 Ustalenie wyniku finansowego**

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

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

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

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

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

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

## 5. Inne informacje

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Katarzyna Wieczorek

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

  
Mariola 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: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
<b>Wartość początkowa</b>							
Stan na początek roku			11 868 470,17	130 614,54		958 489,02	12 957 573,73
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	24 750,00	0,00	45 178,57	69 928,57
Nabycie				24750,00		45 178,57	69 928,57
Inne							0,00
Przemieszczenia							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	11 868 470,17	155 364,54	0,00	1 003 667,59	13 027 502,30
<b>Umorzenie</b>							
Stan na początek roku			7 011 342,74	43 166,59		879 764,28	7 934 273,61
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	278 616,82	15 793,09	0,00	50 347,32	344 757,23
Amortyzacja okresu			278 616,82	15 793,09		5 168,75	299 578,66
Inne						45 178,57	45 178,57
Przemieszczenia							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	7 289 959,56	58 959,68	0,00	930 111,60	8 279 030,84
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
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
<b>Wartość netto</b>							
Stan na początek roku	0,00	0,00	4 857 127,43	87 447,95	0,00	78 724,74	5 023 300,12
Stan na koniec roku	0,00	0,00	4 578 510,61	96 404,86	0,00	73 555,99	4 748 471,46

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
<b>Wartość początkowa</b>	
Stan na początek roku	13 998,95
Zwiększenia, w tym:	0,00
Nabywanie	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Stan na koniec roku	13 998,95
<b>Umorzenie</b>	
Stan na początek roku	13 998,95
Zwiększenia, w tym:	0,00
Amortyzacja okresu	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Stan na koniec roku	13 998,95
<b>Odpisy aktualizujące</b>	
Stan na początek roku	
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Stan na koniec roku	0,00
<b>Wartość netto</b>	
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, rzeźmiostła 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
<b>Wartość początkowa</b>				
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
<b>Odpisy aktualizujące</b>				
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>								
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**II. 1.4. Grunty użytkowane wieczysto**

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		

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

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

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

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

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu		Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie *	Rozwiązanie **
1.	Należności długoterminowe				0,00
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)				0,00
2.	Należności krótkoterminowe	60 540,36	5 441,01	7 808,46	57 649,37
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)				0,00
3.	Należności alimentacyjne				0,00
<b>Razem:</b>		60 540,36	5 441,01	7 808,46	57 649,37

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

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



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

Kategoria	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane *	Rozwiązane **	Stan na koniec roku
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa					0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi					0,00
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości					0,00
Rezerwy na odszkodowania z nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)					0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania					0,00
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi					0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości					0,00
Inne rezerwy, w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o zasiedzenie					0,00
z tyt. zwrotu nieruchomości					0,00
za niedostarczenie lokalu socjalnego					0,00
odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych 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. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji					0,00
z tyt. utraty praw własności					0,00
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego					0,00
z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości					0,00
kary umowne					0,00
za użytkowanie wieczyste					0,00
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych					0,00
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy					0,00
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu					0,00
odszk. o umiarkowanie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy					0,00
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy					0,00
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości pozostałe					0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności**

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

**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		
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

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

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

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

Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa		
za grunty wydzielone pod drogi		
za wywłaszczenie nieruchomości		
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)		
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania		
za grunty zajęte pod drogi		
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę		
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości		
Inne sprawy sporne, w tym:	0,00	0,00
o zasiedzenie		
z tyt. zwrotu nieruchomości		
za niedostarczenie lokalu socjalnego		
odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz tytułu utraty wartości sprzedanych lokali, zapłaty za wykup lokalu użytkowego		
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)		
z tyt. odmowy wydania zezwolenia		
z tyt. poniesionych nakładów		
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji		
z tyt. utraty praw własności		
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego		
z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości		
kary umowne		
za użytkowanie wieczyste		
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych		
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy		
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu		
odszkod. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu		
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy		
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości		
pozostałe		
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne**

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Razem długoterminowe</b>	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		
<b>Razem krótkoterminowe</b>	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, ubezpiecz. wolontariatu, opłaty za wyk. badań fizykochem., plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.)		
<b>RAZEM</b>	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
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	0,00	0,00
<i>przychody z zajęcia pasa drogowego</i>		
<i>przychody z tyt. użytkowania wieczystego</i>		
<i>przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności</i>		
<i>wykup lokali, budynków</i>		
<i>sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych</i>		
<i>wpłaty z ZUS za pensjonariuszy</i>		
<i>pozostałe</i>		
<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne</b>	0,00	0,00
<i>naprawy gwarancyjne</i>		
<i>usługi wykonane a niezafakturowane</i>		
<i>w tym: koszty medków</i>		
<i>pozostałe</i>		
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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	184 059,54	268 337,92

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

**II.1.16. Inne informacje**

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

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe			Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	
Wartość początkowa na początek roku							0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeliczenia							0,00
- nabycie							0,00
- przeniesienie							0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeliczenia							0,00
- sprzedaż							0,00
- likwidacja							0,00
- przeniesienie							0,00
Wartość początkowa na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia							0,00
Zmniejszenia							0,00
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto**

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	25 685,83	35 175,18
Należności od budżetów	96,12	0,00
<b>Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>		
<b>Pozostałe należności, w tym:</b>	<b>2 295,99</b>	<b>4 931,39</b>
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto	60 296,47	57 649,37
<i>odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej</i>	60 296,47	57 649,37
z tytułu pożyczek mieszkaniowych,		
dochody budżetowe		
wadła i kaucje		
inne	2 295,99	4 931,39
<b>Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>		
<b>Razem:</b>	<b>28 077,94</b>	<b>40 106,57</b>

**II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

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



**II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie poniesiony w okresie**

( środki trwale wytworzone siłami własnymi )

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



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
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:</b>	594 514,25	788 942,00
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	592 944,05	787 399,85
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową	1 570,20	1 542,15
sprzedaż usług		
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych		
przychody z tytułu inwestycji liniowych		
inne (służebność gruntu, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)		
<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodania, zmniejszenie-wartość ujemna)</b>		
<b>Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
<b>Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</b>		
<b>Przychody z tytułu dochodów budżetowych</b>	26 802,00	33 074,00
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	0,00	0,00
podatek od nieruchomości		
podatek od środków transportu		
podatek od czynności cywilno-prawnych		
podatek rolny, leśny		
opłata targowa		
opłata skarbowa		
inne		0,00
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:	26 802,00	33 074,00
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej		
przychody z tyt. odszkodowań		
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, słobki, przedszkola...)	26 425,00	32 760,00
przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania		
przychody z tyt. mandatów		
przychody z tyt. opłat i kar za uswanie drzew i krzewów		
przychody z tytułu porozumień między gminami		
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu		
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych		
przychody z tyt. zgjęcia pasa drogowego		
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej		
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych		
opłaty za odpady komunalne		
inne (z tyt. wydania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)	377,00	314,00
<b>Razem:</b>	<b>621 316,25</b>	<b>822 016,00</b>

wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	399 297,23	659 005,81
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	134 844,07	170 021,67
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		
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	5 776,36	5 783,71
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439		
Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i inne	4 368,00	2 000,00
<b>Razem</b>	<b>544 285,66</b>	<b>836 811,19</b>

par. 4370

## II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
sprzedaż lokali lub nieruchomości		
sprzedaż pozostałych składników majątkowych		
opłaty z tyt. przekształcenia prawa wieczystego gruntu w prawo własności		
Dotacje	0,00	0,00
<b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>	282 518,24	296 807,44
opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową	239 818,49	269 673,00
opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową		
kary umowne, odszkodowania		
odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania		
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	36 933,01	19 160,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	483,00	442,80
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		
<b>inne</b> (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.)	5 263,74	7 531,64
<b>Razem</b>	<b>282 518,24</b>	<b>296 807,44</b>

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)		
<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>2 068,44</b>	<b>265,27</b>
<b>Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych</b>	<b>360,00</b>	
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</b>	<b>221,40</b>	<b>221,40</b>
<i>utworzone odpisów aktual. wartości str. trwałych, str. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>		
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość nieruchomości inwestycyjnych</i>		
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności</i>	<i>221,40</i>	<i>221,40</i>
<b>Inne koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>1 487,04</b>	<b>43,87</b>
<i>umorzona zadłużenia podatkowych w ramach pomocy publicznej</i>		
<i>utworzone rezerwy na zobowiązania</i>		
<i>zapłacone odszkodowania, kary i grzywny</i>		
<i>nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe</i>		
<i>inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, koszty z tyt. zaokrąglenia podatków m.in. podatku VAT, niedobory inwestycyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w sprawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp.)</i>	<i>1 487,04</i>	<i>43,87</i>
<b>Razem:</b>	<b>2 068,44</b>	<b>265,27</b>

#### II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>		
<b>Odsutki, w tym:</b>	5 028,90	5 227,98
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.	5 028,90	5 227,98
odsutki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsutki od lokat		
<b>Inne, w tym:</b>	250,22	80,74
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
dotacje różnice kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsutki od należności	250,22	80,74
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		
<b>Razem</b>	<b>5 279,12</b>	<b>5 308,72</b>

#### II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Odsutki, w tym:</b>	0,00	0,00
odsutki od kredytów i pożyczek		
odsutki od zobowiązań		
<b>Inne, w tym:</b>	5 252,08	5 219,61
ujemne różnice kursowe		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsutek od należności	5 006,41	5 219,61
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsutek		
umorzenie odsutek	245,67	
pozostałe		
<b>Razem</b>	<b>5 252,08</b>	<b>5 219,61</b>



### II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku		
	Należności	Zobowiązania	Przychody
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w	0,00	0,00	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawa			24 492,08
Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.			24 492,08
Zakłady Opieki Zdrowotnej			11 890,00
Instytucje Kultury			1 645,00
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38 027,08</b>

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

#### II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec poprzedniego roku (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
Pracownicy ogółem	110,00	112,00

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

L.p.	Opis zdarzenia	Kwota	Przebieg ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				

II.3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Wąsoszorek*  
.....Katarzyna Wąsoszorek  
(główny księgowy)

2024 marzec 29  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Dzielnicy Oświaty  
Oświaty-Ochota m.st. Warszawy

*Marzota Fedniczuk*  
.....Marzota Fedniczuk  
(kierownik jednostki)

## ZBIORÓWKA

Numer konta	obroty na koniec okresu narastająco		saldo	
	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt
011	12 178 706,45		12 178 706,45	0,00
013	848 795,85		848 795,85	0,00
014	286 366,57	51 527,96	234 838,61	0,00
016			0,00	0,00
020	13 998,95		13 998,95	0,00
071		7 430 234,99	0,00	7 430 234,99
072	51 527,96	1 149 161,37	0,00	1 097 633,41
080			0,00	0,00
101	103 466,61	103 466,61	0,00	0,00
130	12 082 664,63	12 082 664,63	0,00	0,00
132	1 387 284,32	1 299 675,81	87 608,51	0,00
135	365 230,65	327 720,95	37 509,70	0,00
139			0,00	0,00
141	126 857,61	126 857,61	0,00	0,00
201	3 690 687,97	3 731 852,17	35 175,18	76 339,38
221	37 531,10	37 531,10	0,00	0,00
222	37 531,10	37 531,10	0,00	0,00
223	12 007 777,53	12 007 777,53	0,00	0,00
225	672 883,25	803 045,76	0,00	130 162,51
228	0,31	0,31	0,00	0,00
229	3 523 730,58	3 688 233,79	0,00	164 503,21
231	8 907 129,56	9 498 361,54	4 931,39	596 163,37
234	7 500,00	7 500,00	0,00	0,00
240	6 616 899,86	6 559 250,49	57 649,37	0,00
245	4 427,63	4 427,63	0,00	0,00
280	61 590,68	67 071,12	0,00	5 480,44
290	8 332,00	65 981,37	0,00	57 649,37
310	766 650,94	731 790,19	34 860,75	0,00
400	299 578,66	299 578,66	0,00	0,00
401	1 627 261,29	1 627 261,29	0,00	0,00
402	836 811,19	836 811,19	0,00	0,00
403	52 273,76	52 273,76	0,00	0,00
404	8 316 043,51	8 316 043,51	0,00	0,00
405	1 898 310,66	1 898 310,66	0,00	0,00
409	207 563,70	207 563,70	0,00	0,00
700	788 942,00	788 942,00	0,00	0,00
720	33 074,00	33 074,00	0,00	0,00
740			0,00	0,00
750	5 308,72	5 308,72	0,00	0,00
751	5 219,61	5 219,61	0,00	0,00
760	296 807,44	296 807,44	0,00	0,00
761	265,27	265,27	0,00	0,00
800	10 208 715,44	26 354 311,82	0,00	16 145 596,38
810	24 750,00	24 750,00	0,00	0,00
840			0,00	0,00
851	655 740,90	692 856,60	0,00	37 115,70
860	23 481 446,92	11 274 642,92	12 206 804,00	0,00
870	87 608,51	87 608,51	0,00	0,00
razem	<b>112 613 293,69</b>	<b>112 613 293,69</b>	<b>25 740 878,76</b>	<b>25 740 878,76</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

SUMA BILANSOWA

4 948 556,99

Katarzyna Mieczorek

## 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

Szkoła Podstawowa nr 175

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	Konto	AKTYWA OBROTOWE poz.	B. II. 1
	201 - x	rozzrachunki z odbiorcami i dostawcami	35 175,18
	- 290		
		<b>Razem:</b>	<b>35 175,18</b>
Należności od budżetów	Konto	AKTYWA OBROTOWE poz.	B. II. 2
	225 - 03	rozzrachunki z budżetami (VAT)	0,00
		<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	Konto	AKTYWA OBROTOWE poz.	B. II. 3
	229 - 98	pozostałe rozzrachunki publicznoprawne	0,00
		<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>
Pozostałe należności	Konto	AKTYWA OBROTOWE poz.	B. II. 4
	221 - x	pozostałe rozzrachunki	0,00
	- 290		
	231 - 03	rozzrachunki z tytułu wynagrodzeń	4 931,39
	- 290		
	234-05	pozostałe rozzrachunki z pracownikami (pożyczki ZFM)	0,00
	- 290		
	245 - x	pozostałe rozzrachunki do wyjaśnienia	0,00
	- 290		
		<b>Razem:</b>	<b>4 931,39</b>
Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	Konto	AKTYWA OBROTOWE poz.	B. II. 5
	222 - x		0,00
	223 - x		0,00
	227 - x		0,00
	228 - x		0,00
		<b>Razem:</b>	

<b>Środki pieniężne w kasie</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 1</b>	
Konto		
101 - x		0,00
	<b>Razem:</b>	
<b>Środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 2</b>	
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	87 608,51
135 - x	rachunek funduszu socjalnego	37 509,70
	<b>Razem:</b>	<b>125 118,21</b>
<b>Środki pieniężne państwowego funduszu celowego</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 3</b>	
Konto		
136 - x		0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne środki pieniężne</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 4</b>	
Konto		
139	inne rachunki bankowe (wadia i zabezpieczenia)	0,00
140 - x		0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>
<b>Akcje i udziały</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 5</b>	
Konto		
140 - x		0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne papiery wartościowe</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 6</b>	
Konto		
140 - x		0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 7</b>	
Konto		
140 - x		0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE poz. B. IV</b>	
Konto		
640 - x		0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>

# 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	76 339,38
		<b>Razem:</b>	<b>76 339,38</b>
Zobowiązania wobec budżetów	PASYWA	poz.	D. II. 2.
	Konto		
	225 - 01	rozrachunki z budżetem	42 160,00
	225 - 02	rozrachunki z budżetem	87 608,51
	225 - 05	rozrachunki z budżetem	394,00
	225 - 99	rozrachunki z budżetem	
		<b>Razem:</b>	<b>130 162,51</b>
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	PASYWA	poz.	D. II. 3.
	Konto		
	229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne	160 335,21
	229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne (PFRON)	4 168,00
		<b>Razem:</b>	<b>164 503,21</b>
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	PASYWA	poz.	D. II. 4.
	Konto		
	231 - 01	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	596 163,37
	231-10	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00
	234-03	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00
		<b>Razem:</b>	<b>596 163,37</b>
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	5 480,44
		<b>Razem:</b>	<b>5 480,44</b>
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
		<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>
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
		<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>



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 175  
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	
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>				
020	Wartości niematerialne i prawne	13 998,95		0,00
071	umorzenie wartości niemater. i prawnych			
072	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		13 998,95	
	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>	<b>13 998,95</b>	<b>13 998,95</b>	<b>0,00</b>
011	Grunty	0,00		0,00
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu		0,00	
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 868 470,17		4 578 510,61
071	umorzenie		7 289 959,56	
	odpisy aktualizujące			
011	Urządzenia techniczne i maszyny	155 364,54		96 404,86
071	umorzenie		58 959,68	
	odpisy aktualizujące			
011	Środki transportu			0,00
071	umorzenie			
	odpisy aktualizujące			
011	Inne środki trwałe	154 871,74		73 555,99
071	umorzenie		81 315,75	
	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>	<b>12 178 706,45</b>	<b>7 430 234,99</b>	<b>4 748 471,46</b>
012	Nieruchomości inwestycyjne			0,00
074	odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne			
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
013	Pozostałe środki trwałe	848 795,85		0,00
072	umorzenie		848 795,85	
	<b>RAZEM</b>	<b>848 795,85</b>	<b>848 795,85</b>	<b>0,00</b>
014	Zbiory biblioteczne	234 838,61		0,00
072	umorzenie		234 838,61	
	<b>RAZEM</b>	<b>234 838,61</b>	<b>234 838,61</b>	<b>0,00</b>
015	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00		0,00
	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
016	Dobra kultury			0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			0,00
	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
226	Należności długoterminowe			0,00
	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
030	Akcje i udziały			0,00
073	odpisy aktualizujące			
030	Inne papiery wartościowe			0,00
073	odpisy aktualizujące			
030	Inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00
073	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>13 276 339,86</b>	<b>8 527 868,40</b>	<b>4 748 471,46</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Krzysztof Kuczyński*  
Krzysztof Kuczyński

Pieczętka i podpis gl. księgowego

2024 marzec 29  
data



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

SP 175

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 Wierczon

29.03.2024 r.

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

data

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

Szkoła Podstawowa Nr 175

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 BILANSU ZAMKNIĘCIA 31.12.2023	Poz. bilansu AKTYWA	Urząd Miasta St. Warszawy Dzielnicy Ochota (V+odpady )	Miasto Stoleczne Warszawa (odpady)	OPS Ochota	OPS Praga Północ	OPS Mokotów	DOM DZIECKA nr 9	DOM DZIECKA nr 15	DBFO - Ochota (Przedszkole Nr 66)	DOM DZIECKA nr 12	DBFO - Ochota (CKU Nr 2)	MBFO m. st. W-wy Agrykola)	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2023 r.
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.														
II.			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.		B.II.1												0,00
														0,00
														0,00
1.1														0,00
1.2														0,00
2.		B.II.2												0,00
														0,00
2.1														0,00
2.2														0,00
3.														0,00
4.														0,00
4.1														0,00
4.2														0,00

Na podstawie ewidencji konta 11 976

GIÓWY KSEGWY

.....  
Katarzyna Wieczorek  
podpis nr księgowy

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

SP 175

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

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

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

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

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

a) spółkami

b) instytucjami kultury

c) spzoz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Katarzyna Wiczorek

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

SP 175

(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 (ZSSIŁ nr 2)	OGÓLEM na koniec roku 31.12.2023
			1	2	3	4	5	6	
	<b>OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA</b>		0,00	5 480,44	0,00	0,00	0,00	0,00	5 480,44
I.	Zobowiązania długoterminowe	D.I							
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	D.II	0,00	5 480,44	0,00	0,00	0,00	0,00	5 480,44
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		5 480,44	0,00	0,00	0,00	0,00	5 480,44

Na podstawie ewidencji konta " 976"

GŁÓWNY KSIĘGOWY


  
Katarzyna Kuczyńska

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

SP 175

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

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnic	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	Społka Akcyjna	D. II.1	0,00		
1			jednostka budżetowa	D. II.1	0,00		
<b>RAZEM</b>							

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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*[Podpis]*  
Katarzyna Węzorek

.....  
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. ZzioF/	Urząd M.St. Warszawy	Urząd M.St. Warszawy Dzielnica Ochota	Zarząd Dróg Miejskich	OGÓLEM WYLĄCZENIA stan na 31.12.2023 r.
1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6				0,00
1.8				0,00
1.10				0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6				0,00
2.8				0,00
2.9				0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krzysztof Wójcik  
Pieczęć i podpis gł. księgowego

2024 marzec 29  
data







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

SP 175

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 <sup>2</sup>	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			
<b>Razem</b>								<b>0,00</b>

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

.....  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Pieczęćka i podpis głównego  
Katarzyna Włoczek

2024 marzec 29  
data

Załącznik nr 18  
do Zasad obsługi oraz kierunki  
sprawozdań budżetowych,  
sprawozdań w zakresie  
operacji finansowych i  
sprawozdań finansowych w  
Urzędzie m.st. Warszawy i  
jednostkach organizacyjnych  
m.st. Warszawy

Szkola Podstawowa Nr 175

**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**

Pos. RZIS	Miasto Stożeczne Warszawa COP (podatek od nieruchomości i sr. tramw.)	Urząd m. st. W-wy (odpady)	Zarząd Służba Starostwa Powiatowa	Zarząd Transportu Miejskiego	ZGN Ochotnica	Dom Dziecka Nr 3	Dom Dziecka Nr 12	Dom Dziecka Nr 15	OPS Ochotnica	OPS Wola	OPS Żoliborz	OPS Wawer	OPS Ursyn	OPS Ursyn	OPS Ursyn	OPS Bemowo	OPS Praga Północ	OPS Mokotów	OPS Miękow	Miejski Ogród Zoologiczny	OSIR	Centrum Pomocy Społecznej Dzielnicy Śródmieście	OGÓLEM stan na 31.12.2023 r.	
	1	2	3	4	5	6	7	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
<b>OGÓLEM PRZYCHODY</b>	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	0,00	
<b>OGÓLEM KOSZTY</b>	0,00	25 937,76	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	1 130,00	0,00	0,00	27 067,76	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	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	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów																								
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów																								
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych																								
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	0,00	25 937,76	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	1 130,00	0,00	0,00	27 067,76	
I. Amortyzacja																								
II. Zużycie materiałów i energii																								
III. Usługi obce																								
IV. Podatki i opłaty																								
V. Wyposażenie																								
VI. Ekspozycja społeczna i inne świadczenia dla pracowników																								
VII. Pozostałe koszty rodzajowe																								
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów																								
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu																								
X. Inwestycje																								
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	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	0,00	
III. Inne przychody operacyjne																								
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	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	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne																								
<b>G. Przychody finansowe</b>	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	0,00	
II. Olsztyn																								
III. Inne																								
<b>H. Koszty finansowe</b>	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	0,00	
I. Olsztyn																								
II. Inne																								

Na podstawie ewidencji kasa "758"  
Pracownik i prosta służba  
**GH KSIĘGOWY** 2023 r. strona 76  
data  
**Katarzyna Kiszczorek**