

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 280 ul. Gorička 3 02-130 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 000800410		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>4 190 385,48</b>	<b>3 997 727,10</b>	<b>A. FUNDUSZ</b>	<b>3 366 282,24</b>	<b>3 193 877,24</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	12 455 011,51	13 946 578,78
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4 190 385,48</b>	<b>3 997 727,10</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+/-)</b>	<b>-9 088 729,27</b>	<b>-10 752 701,54</b>
1. Środki trwałe	4 190 385,48	3 997 727,10	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-9 088 729,27	-10 752 701,54
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 152 666,30	3 967 948,80	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>B. Fundusze placówek</b>		
1.4. Środki transportu			<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
1.5. Inne środki trwałe	37 719,18	29 778,30	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>987 816,92</b>	<b>997 126,15</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>981 682,77</b>	<b>997 126,15</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 717,97	56 207,68
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	131 566,95	142 705,99
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	301 027,22	195 802,82
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	488 144,85	555 522,24
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	3 066,71	3 522,46
<b>V. Nieruchomości inwestycyjne</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4,57	
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>163 713,68</b>	<b>193 276,29</b>	<b>8. Fundusze specjalne</b>	<b>34 154,50</b>	<b>43 364,96</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>11 271,33</b>	<b>26 236,36</b>	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	34 154,50	43 364,96
1. Materiały	11 271,33	26 236,36	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6134,15</b>	
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary			1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>22 518,10</b>	<b>27 479,98</b>	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	21 508,21	23 697,46			
2. Należności od budżetów	54,62				
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	955,27	3 782,52			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>129 924,25</b>	<b>139 559,95</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	129 924,25	139 559,95			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenie międzyokresowe</b>					
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>4 354 099,16</b>	<b>4 191 003,39</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>4 354 099,16</b>	<b>4 191 003,39</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Wiczorek*  
Katarzyna Wiczorek  
(główny księgowy)

2024 marzec 29  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Dzielnicy Oświaty-Ochota m.st. Warszawy

*Maria Fedoruk*  
Maria Fedoruk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 280 ul. Gorlicka 3 02-130 Warszawa  Numer identyfikacyjny REGON 000800410		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>429 702,70</b>	<b>447 861,00</b>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		408 471,70	425 290,00		
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		21 231,00	22 571,00		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>9 637 467,01</b>	<b>11 360 065,21</b>		
I. Amortyzacja		196 856,72	192 658,38		
II. Zużycie materiałów i energii		820 068,93	1 079 311,12		
III. Usługi obce		268 477,89	449 257,19		
IV. Podatki i opłaty		30 954,08	27 044,80		
V. Wynagrodzenia		6 727 516,11	7 739 514,59		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 531 706,28	1 730 184,38		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 764,00	2 499,80		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		60 123,00	139 594,95		
X. Pozostałe obciążenia					
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-9 207 764,31</b>	<b>-10 912 204,21</b>		
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>215 091,59</b>	<b>255 376,83</b>		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje					
III. Inne przychody operacyjne		215 091,59	255 376,83		
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>983,92</b>	<b>25,14</b>		
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku					
II. Pozostałe koszty operacyjne		983,92	25,14		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-8 993 656,64</b>	<b>-10 656 852,52</b>		
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>52,55</b>	<b>33,97</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach					
II. Odsetki		52,55	33,97		
III. Inne					
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I. Odsetki					
II. Inne					
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-8 993 604,09</b>	<b>-10 656 818,55</b>		
<b>J. Podatek dochodowy</b>					
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>95 125,18</b>	<b>95 882,99</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-9 088 729,27</b>	<b>-10 752 701,54</b>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieczorek

(główny księgowy)

2024 marzec 29  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Mariola Bednarczyk

(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa Nr 280 ul. Gorlicka 3 02-130 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 000800410	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023 r.		Urząd m.st. Warszawy Dzielnica Ochota
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>12 297 869,04</b>	<b>12 455 011,51</b>	
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>8 934 920,76</b>	<b>10 606 022,47</b>	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	8 892 903,96	10 606 022,47	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje	39 704,40		
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>8 777 778,29</b>	<b>9 114 455,20</b>	
2.1. Strata za rok ubiegły	8 714 858,55	9 088 729,27	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	23 215,34	25 725,93	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	39 704,40		
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>12 455 011,51</b>	<b>13 946 578,78</b>	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-9 088 729,27</b>	<b>-10 752 701,54</b>	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	9 088 729,27	10 752 701,54	
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>3 366 282,24</b>	<b>3 193 877,24</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Wieszorek*

(główny księgowy)

2024 marzec 29  
(rok, miesiąc, dzień)

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

*Marcelina Bedniczak*

(kierownik jednostki)

**Szkoła Podstawowa nr 280****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 280****1.1 Nazwa jednostki:**

Szkoła Podstawowa nr 280

**1.2 Siedziba jednostki:**

m.st. Warszawa

**1.3 Adres jednostki:**

02-130 Warszawa, ul. Gorlicka 3

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 Włeczorek

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

Marlena Fednieczuk

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
	Grundy	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	0,00	0,00	7 652 390,57	176 728,68	0,00	2 061 451,45	9 890 570,70
Zwiększenia, w tym:							
Nabycie			0,00	0,00		94 907,30	94 907,30
Inne						94 907,30	94 907,30
Przejęcia							0,00
Zmniejszenia, w tym:							
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne							0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	7 652 390,57	176 728,68	0,00	2 156 358,75	9 985 478,00
<b>Umorzenie</b>							
Stan na początek roku	0,00	0,00	3 499 724,27	176 728,68	0,00	2 023 732,27	5 700 185,22
Zwiększenia, w tym:							
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	184 717,50	0,00	0,00	102 848,18	287 565,68
Inne			184 717,50			7 940,88	192 658,38
Przejęcia						94 907,30	94 907,30
Zmniejszenia, w tym:							
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne							0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	3 684 441,77	176 728,68	0,00	2 126 580,45	5 987 750,90
<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	4 152 666,30	0,00	0,00	37 719,18	4 190 385,48
Stan na koniec roku	0,00	0,00	3 967 948,80	0,00	0,00	29 778,30	3 997 727,10

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	33 834,90
Zwiększenia, w tym:	2 889,04
Nabyć	2 889,04
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Stan na koniec roku	36 723,94
Umorzenie	
Stan na początek roku	33 834,90
Zwiększenia, w tym:	2 889,04
Amortyzacja okresu	
Inne	2 889,04
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Stan na koniec roku	36 723,94
Odpisy aktualizujące	
Stan na początek roku	
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Stan na koniec roku	0,00
Wartość netto	
Stan na początek roku	0,00
Stan na koniec roku	0,00

II.1.1.c. Informacja o zasobach dóbr kultury (zabytkach)

Wyszczególnienie		Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuki plastycznych, 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
Wartość początkowa					
Wartość początkowa na początek roku					0,00
Zwiększenia		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup					0,00
2. Inne					0,00
Zmniejszenia		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż					0,00
2. Przekazanie					0,00
3. Inne (likwidacja)					0,00
Wartość początkowa na koniec roku		0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
Odpisy na początek roku					0,00
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
Odpisy na koniec roku		0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
Stan na początek roku		0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku		0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

**II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów**

	Długoterminowe aktywa niefinansowe				Długoterminowe aktywa finansowe			
	Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności długoterminowe	Nieruchomości inwestycyjne	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe
<b>Stan na początek roku</b>								
<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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**II. 1.4. Grunty użytkowane wieczysto**

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

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

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

Wyszczególnienie odpisów z tytułu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
	Zwiększenia	Wykorzystanie *	
1. Należności długoterminowe w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)			0,00
2. Należności krótkoterminowe w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)			0,00
3. Należności alimentacyjne			0,00
<b>Razem:</b>	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 odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa					0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi					0,00
Rezerwy za wyłączenie nieruchomości					0,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)					0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania					0,00
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi					0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości					0,00
Inne rezerwy, w tym :	6 134,15	0,00	0,00	6 134,15	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. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji					0,00
z tyt. utraty praw własności					0,00
z tyt. przewilekości postępowania sądowego					0,00
z tyt. zbycia wyłączonej nieruchomości					0,00
kary umowne					0,00
za użytkowanie wieczyste					0,00
odškodowanie za naruszenie dóbr osobistych					0,00
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy	6 134,15			6 134,15	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
<b>pozostałe</b>					0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>6 134,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 134,15</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>	0,00	0,00

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

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

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 wekslowe

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

II.1.1.12.b. Wykaz spraw spornych z tytułu zobowiązań warunkowych

Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa		
za grunty wydzielone pod drogi		
za wyłączenie nieruchomości		
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)		
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania		
za grunty zajęte pod drogi		
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę		
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości		
<b>Inne sprawy sporne, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>o zasięgnięciu</i>		
<i>z tyt. zwrotu nieruchomości</i>		
<i>za niedostarczenie lokalu socjalnego</i>		
<i>odškod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz tytułu utraty wartości sprzedanych lokali, zapłaty za wykup lokalu użytkowego</i>		
<i>z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)</i>		
<i>z tyt. odmowy wydania zezwolenia</i>		
<i>z tyt. pomieszczeń nakładów</i>		
<i>z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji</i>		
<i>z tyt. utraty praw własności</i>		
<i>z tyt. przewlekłości postępowania sądowego</i>		
<i>z tyt. zbycia wyłączonej nieruchomości</i>		
<i>kary umowne</i>		
<i>za użytkowanie wieczyste</i>		
<i>odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych</i>		
<i>roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy</i>		
<i>odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie</i>		
<i>odškod. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy</i>		
<i>odškod. z tyt. umowy dzierżawy</i>		
<i>odškod. z tytułu utraty wartości nieruchomości</i>		
<b>pozostałe</b>		
<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, ubezpiec. 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 za zajęcie pasa drogowego</i>		
<i>przychody z tyt. użytkowania wieczystego</i>		
<i>przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności</i>		
<i>wykup lokali, budynków</i>		
<i>sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych</i>		
<i>wpłaty z ZUS za pensjonariuszy</i>		
<i>pozostałe</i>		
<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne</b>	0,00	0,00
<i>naprawy gwarancyjne</i>		
<i>usługi wykonane a niezafakturowane</i>		
<i>w tym: koszty mediów</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>	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	159 833,07	247 881,79

\* 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	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
- przeszacowanie							0,00
- nabycie							0,00
- przeniesienie							0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie							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	21 508,21	23 697,46
Należności od budżetów	54,62	
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:	955,27	3 782,52
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto		
odpisy aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej		
z tytułu pożyczek mieszkaniowych.		
dochody budżetowe		
wadnia i kaucje		
inne	955,27	3 782,52
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>Razem:</b>	<b>22 518,10</b>	<b>27 479,98</b>

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

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

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

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



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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Przychody</b>	0,00	0,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
<b>Koszty</b>	397 977,84	556 784,35
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
które wystąpiły incydentalnie	397 977,84	556 784,35
w tym:		
środki własne - działania epidemiczne - Covid-19	2 000,00	0,00
zakup w ramach zadania "LABORATORIA PRZYSZŁOŚCI"		
UNICEF	21 223,84	19 035,00
UNICEF/I		
Fundusz Pomocy Ukraina FPUG10	201 604,00	397 400,00
Fundusz Pomocy Ukraina FPUG22		349,35
Fundusz pomocy Ukrainy FPUP10		
Fundusz Pomocy Ukraina GUUW	173 150,00	140 000,00

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

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

**II.2.5. Inne informacje**  
**II.2.5.a. Struktura przychodów**

Struktura przychodów (RZ/IS)	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b> w tym:		
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	408 471,70	425 290,00
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste		
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu	405 412,75	421 985,35
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową	3 058,95	3 304,65
przebieg 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.)		
<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodania, zmniejszenie-wartość ujemna)</b>		
<b>Koszt 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>	<b>21 231,00</b>	<b>22 571,00</b>
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>		
<i>Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:</i>		
<i>udział w podatku dochodowym od osób fizycznych</i>	0,00	0,00
<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:	21 231,00	22 571,00
<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, DDz, żłobki, przedszkola ...)</i>	21 105,00	22 310,00
<i>przychody z tyt. opłat za strefy planowego parkowania</i>		
<i>przychody z tyt. mandatów</i>		
<i>przychody z tyt. opłat i kar za usiwanie 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 zwrotu 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>	126,00	261,00
<b>Razem:</b>	<b>429 702,70</b>	<b>447 861,00</b>

**II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych**

<b>Usługi obce</b>	<b>Obroty roku poprzedniego</b>	<b>Obroty roku bieżącego</b>
Zakup usług remontowych § 427	176 441,47	310 470,37
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	85 849,75	122 559,26
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego § 433		
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek		
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	3 335,67	2 836,56
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439		
Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe § 440		
Inne	2 851,00	13 391,00
<b>Razem</b>	<b>268 477,89</b>	<b>449 257,19</b>

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
sprzedaż lokali lub nieruchomości		
sprzedaż pozostałych składników majątkowych		
opłaty z tyt. przekształcenia prawa wieczystego gruntu w prawo własności		
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	215 091,59	255 376,83
opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową	211 446,97	236 207,00
opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową		
kary umowne, odszkodowania		
odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania		
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	1 660,28	879,75
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności		
rozwiązanie rezerw na zobowiązania		6 134,15
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość sr. trwałych, sr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
równowartość odpisów amortyzacyjnych od sr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał sr. pieniężne		
inne (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)	1 984,34	12 155,93
<b>Razem</b>	<b>215 091,59</b>	<b>255 376,83</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 wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)		
<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	983,92	25,14
<b>Odpiśy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych</b>		
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</b>	0,00	0,00
utworzenie odpisów aktualizujących wartość niematerialnych i prawnych		
utworzenie odpisów aktualizujących wartość nieruchomości		
utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności		
<b>Inne koszty operacyjne, w tym:</b>	983,92	25,14
utworzenie rezerwy na zobowiązania		
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	470,15	
nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe		
<b>Inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, koszty z tytułu zaskarżenia podatków m.in. podatku VAT, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w sprawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp.)</b>	513,77	25,14
<b>Razem:</b>	<b>983,92</b>	<b>25,14</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>	52,55	33,97
odsutki za zwłokę w zapłacie należności, odsutki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsutki ustanowe z wyroków sądowych, odsutki od należności podatkowych itp.	52,55	33,97
odsutki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsutki od lokat		
<b>Inne, w tym:</b>	0,00	0,00
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
dodanie różnice 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		
<b>Razem</b>	<b>52,55</b>	<b>33,97</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>	0,00	0,00
ujemne różnice kursowe		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsutek od należności		
umorzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsutek		
pozostałe		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi**

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			13 909,21
Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.			13 909,21
Zakłady Opieki Zdrowotnej			
Instytucje Kultury		1 008,00	
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>1 008,00</b>	<b>20 041,71</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 roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
Pracownicy ogółem	108,00	104,00

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

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



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

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
.....Katarzyna Wierzeźnik  
(Główny księgowy)

2024 marzec 29  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Dzielnicy Miura Finansów  
Oświaty-Ochoty m.st. Warszawy

  
.....Marlena Fejniczuk  
(kierownik jednostki)

## Zestawienie obrotów i sald za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r.

## ZBIORÓWKA

Numer konta	obroty na koniec okresu narastająco		saldo	
	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt
011	8 035 009,09	0,00	8 035 009,09	0,00
013	1 950 468,91	0,00	1 950 468,91	0,00
014	251 198,69	1 370,74	249 827,95	0,00
016	0,00	0,00	0,00	0,00
020	36 723,94	0,00	36 723,94	0,00
071	0,00	4 037 281,99	0,00	4 037 281,99
072	1 370,74	2 238 391,54	0,00	2 237 020,80
080	0,00	0,00	0,00	0,00
101	27 002,33	27 002,33	0,00	0,00
130	10 661 501,26	10 661 501,26	0,00	0,00
132	876 012,79	780 129,80	95 882,99	0,00
135	334 682,50	291 005,54	43 676,96	0,00
139	0,00	0,00	0,00	0,00
141	44 129,46	44 129,46	0,00	0,00
201	2 346 381,45	2 378 891,67	23 697,46	56 207,68
221	25 725,93	25 725,93	0,00	0,00
222	25 725,93	25 725,93	0,00	0,00
223	10 606 022,47	10 606 022,47	0,00	0,00
225	590 357,34	733 063,33	0,00	142 705,99
228	4,57	4,57	0,00	0,00
229	3 144 876,04	3 340 678,86	0,00	195 802,82
231	8 300 323,53	8 852 063,25	3 782,52	555 522,24
234	12 137,05	12 137,05	0,00	0,00
240	6 182 585,46	6 182 585,46	0,00	0,00
245	3 711,00	3 711,00	0,00	0,00
280	42 246,77	45 769,23	0,00	3 522,46
290	0,00	0,00	0,00	0,00
310	425 776,51	399 540,15	26 236,36	0,00
400	192 658,38	192 658,38	0,00	0,00
401	1 079 311,12	1 079 311,12	0,00	0,00
402	449 257,19	449 257,19	0,00	0,00
403	27 044,80	27 044,80	0,00	0,00
404	7 739 514,59	7 739 514,59	0,00	0,00
405	1 730 184,38	1 730 184,38	0,00	0,00
409	142 094,75	142 094,75	0,00	0,00
700	425 290,00	425 290,00	0,00	0,00
720	22 571,00	22 571,00	0,00	0,00
740	0,00	0,00	0,00	0,00
750	33,97	33,97	0,00	0,00
751	0,00	0,00	0,00	0,00
760	255 376,83	255 376,83	0,00	0,00
761	25,14	25,14	0,00	0,00
800	9 114 455,20	23 061 033,98	0,00	13 946 578,78
810	0,00	0,00	0,00	0,00
840	6 134,15	6 134,15	0,00	0,00
851	581 449,08	624 814,04	0,00	43 364,96
870	95 882,99	95 882,99	0,00	0,00
860	20 544 702,61	9 792 001,07	10 752 701,54	0,00
razem	<b>96 329 959,94</b>	<b>96 329 959,94</b>	<b>21 218 007,72</b>	<b>21 218 007,72</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY SUMA BILANSOWA

4 191 003,39


  
Katarzyna Wieczorek

Szkoła Podstawowa nr 280  
ul. Gorlika 3  
02-130 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**

<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>		<b>AKTYWA OBROTOWE poz.</b>	<b>B. II. 1</b>
Konto			
201 - x	rozrachunki z odbiorcami i dostawcami		23 697,46
- 290			
	<b>Razem:</b>		<b>23 697,46</b>
<b>Należności od budżetów</b>		<b>AKTYWA OBROTOWE poz.</b>	<b>B. II. 2</b>
Konto			
225 - 03	rozrachunki z budżetami (VAT)		0,00
	<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>
<b>Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>		<b>AKTYWA OBROTOWE poz.</b>	<b>B. II. 3</b>
Konto			
229 - 98	pozostałe rozrachunki publicznoprawne		0,00
	<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>
<b>Pozostałe należności</b>		<b>AKTYWA OBROTOWE poz.</b>	<b>B. II. 4</b>
Konto			
221 - x	pozostałe rozrachunki		0,00
- 290			
231 - 03	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		3 782,52
- 290			
234-05	pozostałe rozrachunki z pracownikami		0,00
- 290	(pożyczki ZFM)		
245 - x	pozostałe rozrachunki do wyjaśnienia		0,00
- 290			
	<b>Razem:</b>		<b>3 782,52</b>
<b>Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>		<b>AKTYWA OBROTOWE poz.</b>	<b>B. II. 5</b>
Konto			
222 - x			0,00
223 - x			0,00
227 - x			0,00
228 - 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		56 207,68
		<b>Razem:</b>		<b>56 207,68</b>

Zobowiązania wobec budżetów		PASYWA	poz.	D. II. 2.
	Konto			
	225 - 01	rozrachunki z budżetem		46 511,00
	225 - 02	rozrachunki z budżetem		95 882,99
	225 - 05	rozrachunki z budżetem		312,00
	225 - 99	rozrachunki z budżetem		0,00
		<b>Razem:</b>		<b>142 705,99</b>

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		PASYWA	poz.	D. II. 3.
	Konto			
	229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne		195 802,82
	229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne (PFRON)		0,00
		<b>Razem:</b>		<b>195 802,82</b>

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		PASYWA	poz.	D. II. 4.
	Konto			
	231 - 01	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		555 522,24
	231-10	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		0,00
	234-03	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00
		<b>Razem:</b>		<b>555 522,24</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		3 522,46
		<b>Razem:</b>		<b>3 522,46</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>

<u>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</u>	<u>PASYWA</u>	<u>poz.</u>	<u>D.II.8.1.</u>
Konto			
851 - x			43 364,96
	<b>Razem:</b>		<b>43 364,96</b>

<u>Inne fundusze</u>	<u>PASYWA</u>	<u>poz.</u>	<u>D.II.8.2.</u>
Konto			
853 - x			0,00
855 - x			0,00
.....			0,00
	<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>

<u>Rezerwy na zobowiązania</u>	<u>PASYWA</u>	<u>poz.</u>	<u>D.III.</u>
Konto			
840 - x			0,00
	<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>

<u>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</u>	<u>PASYWA</u>	<u>poz.</u>	<u>D.IV.1</u>
Konto			
840 - x			0,00
	<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>

<u>Inne rozliczenia międzyokresowe</u>	<u>PASYWA</u>	<u>poz.</u>	<u>D.IV.2</u>
Konto			
640 - x			0,00
	<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Wiczorek*

Pieczętka i podpis gl. księgowego

2024 marzec 29

\* lokaty nocne

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

SP 280

Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

**Zestawienie kont majątkowych**  
(stan na 31.12.2023)

Konto	Grupy rodzajowe	Saldo na 31.12. 2023		Wartość netto
		Wn	Ma	
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>				
020	Wartości niematerialne i prawne	36 723,94		0,00
071	umorzenie wartości niemater. i prawnych			
072	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		36 723,94	
	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>	<b>36 723,94</b>	<b>36 723,94</b>	<b>0,00</b>
011	Grunty			0,00
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu			
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 652 390,57		3 967 948,80
071	umorzenie		3 684 441,77	
	odpisy aktualizujące			
011	Urządzenia techniczne i maszyny	176 728,68		0,00
071	umorzenie		176 728,68	
	odpisy aktualizujące			
011	Środki transportu			0,00
071	umorzenie			
	odpisy aktualizujące			
011	Inne środki trwałe	205 889,84		29 778,30
071	umorzenie		176 111,54	
	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>	<b>8 035 009,09</b>	<b>4 037 281,99</b>	<b>3 997 727,10</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	1 950 468,91		0,00
072	umorzenie		1 950 468,91	
	<b>RAZEM</b>	<b>1 950 468,91</b>	<b>1 950 468,91</b>	<b>0,00</b>
014	Zbiory biblioteczne	249 827,95		0,00
072	umorzenie		249 827,95	
	<b>RAZEM</b>	<b>249 827,95</b>	<b>249 827,95</b>	<b>0,00</b>
015	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			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>10 272 029,89</b>	<b>6 274 302,79</b>	<b>3 997 727,10</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Wieczorek*  
Katarzyna Wieczorek

Pieczęćka 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

Szkoła Podstawowa nr 280

Nazwa i adres jednostki  
(opcjonalnie)

**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 Dzielnicę Ochota (Vat)	OPS Białoleka	OPS Ochota	OPS Mokotów	OPS	DOM DZIECKA nr 9	DOM DZIECKA nr 15	DBFO - Ochota (Przedszkole Nr 66)	DOM DZIECKA nr 12	DBFO - Ochota (CKU Nr 2)	MBFO m. st. W-wy Agrykola)	OGÓLEM na koniec roku 31.12.2023 r.
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 860,00	4 860,00
III.	OGÓLEM NALEŻNOŚCI:													
	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	4 860,00	4 860,00
1.	Należności z tytułu dostaw i usług w tym:	B.II.1											4 860,00	4 860,00
1.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący												0,00	0,00
1.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe												0,00	0,00
2.	Należności od budżetów w tym:	B.II.2											0,00	0,00
2.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący												0,00	0,00
2.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe												0,00	0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń												0,00	0,00
4.	Pozostałe należności												0,00	0,00
4.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący												0,00	0,00
4.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe												0,00	0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GŁÓWNY KSIĘGOWY



..... podpis głównego 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 280  
ul. Gorlicka 3  
02-130 Warszawa

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

I p.	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 przedmie 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:

- spółkami
- instytucjami kultury
- spzoz

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Katarzyna Wieczorek  
podpis gl. księgowego

Szkoła Podstawowa nr 280  
ul. Gorlicka 3  
02-130 Warszawa

Załącznik nr 14

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

(pieczęćka)

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

Poz. Bilansu	PASYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2023r.	Poz. bilansu PASYWA	OSIR	Urząd M.St. Warszawy Dzielnica Ochota (VAT)	DBFO-Ochota (XXI LO)	DBFO-Ochota (Zespół Szkół d. Kolejówka)	DBFO - Ochota (SP152)	DBFO - Wola (ZSiL nr 2)	OGÓLEM na koniec roku 31.12.2023
			1	2	3	4	5	6	
	OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA		0,00	3 522,46	0,00	0,00	0,00	0,00	3 522,46
I.	Zobowiązania długoterminowe	D.I							
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	D.II	0,00	3 522,46	0,00	0,00	0,00	0,00	3 522,46
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		3 522,46	0,00	0,00	0,00	0,00	3 522,46

Na podstawie ewidencji konta " 976"

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Włoczek

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

2024 marca 29

data

załącznik nr 7

Załącznik nr 14A

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

Szkoła Podstawowa nr 280  
ul. Gorlicka 3  
02-130 Warszawa

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

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnica	Forma organizacyjna	Pozycja w bilansie	Kwota zobowiązań	Uwagi	Czy zobowiązanie zostało potwierdzone TAK/NIE
	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawie SA	pl. Starynkiewicza 5 02-025 Warszawa	Spółka Akcyjna	D. II.1	0,00		
1	Szkoła podstawowa nr 280	ul. Gorlicka 3 02-130 Warszawa	jednostka budżetowa	D. II.1	0,00		TAK
<b>RAZEM</b>							
					0,00		

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....  
podpis Głównego Księgowego *Mieczorek*

2024 marzec 29

data

Szkoła Podstawowa nr 280  
ul. Gorlicka 3  
02-130 Warszawa

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

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. ZZwof\	Urząd M.St. Warszawy	Urząd M.St. Warszawy Dzielnica Ochota	Zarząd Dróg Miejskich	OGÓLEM WYŁĄCZENIA stan na 31.12.2023 r.
<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	
<b>Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				0,00
1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00
1.10 Inne zwiększenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych otrzymanych)				0,00
<b>2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>				
2.6 Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0,00
2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00
2.9 Inne zmniejszenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych przekazanych)				0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Pieczątka i podpis gł. księgowego

2024 marzec 29  
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

**Wykaz wzajemnych przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych pomiędzy  
jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy  
w roku obrotowym 2023r. podlegających wyłączeniu**

Poz. RZIS	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	14	15	16	17	18						
	Urząd Dzielnicy Ochota m. st. W-wy (podatek od nieruchomości i t.c. transp.	Urząd m. st. W-wy (odpady)	Zarząd Mierzei Szarbu Pańska	Zarząd Transportu Miejskiego	ZGN Ochota	Dom Dziecka Nr 9	Dom Dziecka Nr 12	Dom Dziecka Nr 15	OPS Ochota	OPS Wola	OPS Zolibez	OPS Ochota	OPS Ursus	OPS Ursynów	OPS Bemowo	OPS Praga Północ	OPS Mokotów	MBFO m. st. W-wy Agrykultura	Miejski Ogrod Zoologiczny	OSIR	Centrum Pomocy Społecznej Dzielnic Śródmieście im. Prof. Andrzeja Tymowskiego	OGÓLEM stan na 31.12.2023 r.	
<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	50 544,00	0,00	0,00	0,00	50 544,00	
<b>OGÓLEM KOSZTY</b>	0,00	27 044,80	0,00	2 159,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 544,00	0,00	0,00	0,00	29 204,80	
<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	50 544,00	0,00	0,00	0,00	50 544,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów																							
IV. Przychody z tytułu dochodów budżetowych																							
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	0,00	27 044,80	0,00	2 159,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 204,80	
I. Amortyzacja																							
II. Zużycie materiałów i energii																							
III. Usługi obce																							
IV. Podatki i opłaty		27 044,80																					27 044,80
V. Wynagrodzenia																							
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników																							
VII. Pozostałe koszty usługowe																							
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów																							
IX. Inne świadczenia finansowe z budżetu				2 159,80																			2 159,80
X. Pozostałe obciążenia																							
<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	
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	
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	
II. Odsetki																							
<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	
I. Odsetki																							
II. Inne																							

Na podstawie danych z 2023  
**CHOWWY KSIĘGOWY**  
2024 marzec 29  
data  
Katarzyna Wiciszorek