

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół d.Kolejówka, ul. Szczęśliwicka 56, 02-353 Warszawa		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat: URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA	
Numer identyfikacyjny REGON 01729650400000		sporządzony na dzień 31.12.2023 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	17 498 275,85	16 757 913,54	A. FUNDUSZ	16 566 926,17	15 847 515,44
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	26 514 624,55	28 221 726,82
II. Rzeczowe aktywa trwałe	17 498 275,85	16 757 913,54	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-9 947 698,38	-12 374 211,38
1. Środki trwałe	17 498 275,85	16 706 984,92	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-9 947 698,38	-12 374 211,38
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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 872 495,89	16 323 136,54	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	604 095,51	366 112,07	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	21 684,45	17 736,31	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	965 820,94	1 025 696,50
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		50 928,62	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	965 820,94	1 025 696,50
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	57 130,16	108 942,11
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	72 264,69	118 460,42
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	352 598,19	188 379,22
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	471 876,31	598 509,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	2 876,85	1 251,97
V. Nieruchomości inwestycyjne			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B. AKTYWA OBROTOWE	34 471,26	115 298,40	8. Fundusze specjalne	9 074,74	10 153,78
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 074,74	10 153,78
1. Materiały			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	6 396,83	38 141,20	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 089,43	35 262,99			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	4 307,40	2 878,21			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	28 074,43	77 157,20			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	28 074,43	77 157,20			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenie międzyokresowe					
SUMA AKTYWÓW	17 532 747,11	16 873 211,94	SUMA PASYWÓW	17 532 747,11	16 873 211,94

Katarzyna Wiczorek
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Katarzyna Wiczorek

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicy Biura Finansów
Oświaty Ochota m.st. Warszawy
Mariola Fedniczuk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół d. Kolejówka, ul. Szczęśliwicka 56, 02-353 Warszawa		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.	Adresat: URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA	
Numer identyfikacyjny REGON 01729650400000			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 019,00	960,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				
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		1 019,00	960,00	
B. Koszty działalności operacyjnej		10 065 466,68	12 429 812,95	
I. Amortyzacja		762 407,48	805 083,52	
II. Zużycie materiałów i energii		903 930,48	936 855,30	
III. Usługi obce		314 075,18	286 027,73	
IV. Podatki i opłaty		55 562,17	44 245,22	
V. Wynagrodzenia		6 448 932,39	8 258 542,23	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 531 619,44	1 935 301,02	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 858,00	2 278,60	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		47 081,54	161 479,33	
X. Pozostałe obciążenia				
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-10 064 447,68	-12 428 852,95	
D. Pozostałe przychody operacyjne		135 943,11	118 798,89	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne		135 943,11	118 798,89	
E. Pozostałe koszty operacyjne		4 213,45	78,90	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałym rachunku				
II. Pozostałe koszty operacyjne		4 213,45	78,90	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-9 932 718,02	-12 310 132,96	
G. Przychody finansowe		7 442,42	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00		
II. Odsetki		1 190,20		
III. Inne		6 252,22		
H. Koszty finansowe		4 882,09	0,00	
I. Odsetki				
II. Inne		4 882,09		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-9 930 157,69	-12 310 132,96	
J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		17 540,69	64 078,42	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-9 947 698,38	-12 374 211,38	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wiszorek
(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

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

Mariola Fedniśnik
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół d.Kolejówka ul.Szczęśliwicka 56, 02-353 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 01729650400000	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023 r.	Adresat: URZĄD M.ST WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	25 238 501,64	26 514 624,55
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	10 221 236,94	11 710 391,07
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	9 022 309,61	11 645 669,86
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje	0,00	50 668,16
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 198 927,33	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		13 792,59
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		260,46
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	8 945 114,03	10 003 288,80
2.1. Strata za rok ubiegły	8 941 733,18	9 947 698,38
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	3 380,85	4 922,26
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		50 668,16
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	26 514 624,55	28 221 726,82
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-9 947 698,38	-12 374 211,38
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	9 947 698,38	12 374 211,38
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	
IV. Fundusz (II+,-III)	16 566 926,17	15 847 515,44

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicy Biura Finansów
Oświaty Ochota m.st. Warszawy

(kierownik jednostki)

Zespół Szkół im. inż. Stanisława Wysockiego d. Kolejówka 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 Zespole Szkół im. inż. Stanisława Wysockiego d. Kolejówka

- 1.1 Nazwa jednostki:
Zespół Szkół im. inż. Stanisława Wysockiego d. Kolejówka
- 1.2 Siedziba jednostki:
m.st. Warszawa
- 1.3 Adres jednostki:
02-353 Warszawa, ul. Szczęśliwicka 56
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
Działalność edukacyjna, opiekuńcza i 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 jednostkowe
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 ujmują 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Katarzyna Wiczorek

DYREKTOR
Dzielnictwowe Biuro Finansów
Oświaty Ochota m.st. Warszawy


Mariola Fedniczak

Załącznik nr 21

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

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

Rzeczowy majątek trwały	ŚRODKI TRWAŁE						Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
	Grunt	w tym: Grunt stanowiące własności jednostki samorządowej, terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Środki transportu		
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	0,00	0,00	25 006 111,81	2 866 740,46	12 000,00	1 239 116,58	50 928,62	29 123 968,85
Zwiększenia, w tym:								
Nabycie			0,00	13 792,59	0,00	139 411,11	50 928,62	204 132,32
Inne				13 792,59		5 626,68		184 713,05
Przemieszczenia								0,00
Zmniejszenia, w tym:								
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne								0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	25 006 111,81	2 880 533,05	12 000,00	1 378 527,69	50 928,62	29 328 101,17
Umorzenie								
Stan na początek roku			8 133 615,92	2 262 644,95	12 000,00	1 217 432,13		11 625 693,00
Zwiększenia, w tym:			549 359,35	251 776,03	0,00	143 359,25	0,00	944 494,63
Amortyzacja okresu			549 359,35	251 776,03		3 948,14		805 083,52
Inne						139 411,11		139 411,11
Przemieszczenia								0,00
Zmniejszenia, w tym:								
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne								0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	8 682 975,27	2 514 420,98	12 000,00	1 360 791,38	0,00	12 570 187,63
Odpsis aktualizujące								
Stan na początek roku								0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto								
Stan na początek roku	0,00	0,00	16 872 495,89	604 095,51	0,00	21 684,45	0,00	17 498 275,85
Stan na koniec roku	0,00	0,00	16 323 136,54	366 112,07	0,00	17 736,31	50 928,62	16 757 913,54

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	65 273,20
Zwiększenia, w tym:	990,00
Nabywanie	990,00
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Stan na koniec roku	66 263,20
Umorzenie	
Stan na początek roku	65 273,20
Zwiększenia, w tym:	990,00
Amortyzacja okresu	
Inne	990,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Stan na koniec roku	66 263,20
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.c. Informacja o zasobach dóbr kultury (zabytkach)

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuki plastycznych, rzeźbiarstwa, 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 i prądziejowego 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
Stan na początek roku								
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących								
Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego								
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.4. Grunty użytkowane wyczerpie

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

II.1.5. Wartość niemortyzowanych 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 niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (evidencja pozabilansowa)	0,00	0,00
w tym:		
<i>Grupy</i>		
<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>		
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>		
<i>Środki transportu</i>		
<i>Inne środki trwałe</i>		

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

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

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

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

* Wykorzystanie odpisu następuje, gdy należność obięta odpisem zostanie umorzona, przedawni się lub zostanie uznana za nieskądalną (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 wywłaszczenie nieruchomości					0,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)					0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania					0,00
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi					0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości					0,00
Inne rezerwy, w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o zasiedzenie					0,00
z tyt. zwrotu nieruchomości za niedostarczenie lokalu socjalnego					0,00
odszkod. 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. poniesionych nakładów					0,00
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji					0,00
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego					0,00
z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości					0,00
kary umowne					0,00
za użytkowanie wieczyste					0,00
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych					0,00
rozszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy					0,00
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu					0,00
odszkod. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy					0,00
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy					0,00
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości					0,00
pozostałe					0,00
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

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

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

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

II.1.1.1. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

II.1.1.2.a. Pozabilansowe zabezpieczenia, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe

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

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

Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa		
za grunty wydzielone pod drogi		
za 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		
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 urazy wartości sprzedanych lokali, zapłaty za wykup lokalu użytkowego		
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)		
z tyt. odmowy wydania zezwolenia		
z tyt. pominiętych nakładów		
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji		
z tyt. utraty praw własności		
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego		
z tyt. zbycia wyłączonej nieruchomości		
kary umowne		
za użytkowanie wieczyste		
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych		
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy		
odszkodowanie za szkołę wyłączonej, nie wykonanie prawa pierwokupu		
odszkod. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu		
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy		
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości		
pozostałe		
RAZEM:	0,00	0,00

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem długoterminowe	0,00	0,00
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne		
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)		
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty		
Najem lokali		
Inne		
Razem krótkoterminowe	0,00	0,00
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne		
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)		
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych		
Najem lokali		
Inne		
RAZEM	0,00	0,00

II.1.13.b. Rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
<i>przychody za zajęcie pasa drogowego</i>		
<i>przychody z tyt. użytkowania wieczystego</i>		
<i>przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności</i>		
<i>wykup lokali, budynków</i>		
<i>sprzedaż lokali mieszkalniowych, użytkowych</i>		
<i>wpłaty z ZUS za pensjonariuszy</i>		
<i>pozostałe</i>		
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	0,00	0,00
<i>naprawy gwarancyjne</i>		
<i>usługi wykonane a niezafakturowane</i>		
<i>w tym: koszty mediów</i>		
<i>pozostałe</i>		
RAZEM	0,00	0,00

II.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

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

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

Świadczenia pracownicze	Kwota wypłaty w roku poprzednim	Kwota wypłaty w roku bieżącym
	80 295,27	185 904,29

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

II.1.1.6.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	2 089,43	35 262,99
Należności od budżetów		
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:	4 307,40	2 878,21
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto		
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej		
z tytułu pożyczek mieszkaniowych		
dochody budżetowe		
wadła i kaucje		
inne	4 307,40	2 878,21
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
Razem:	6 396,83	38 141,20

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

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

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

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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody	0,00	0,00
<i>o nadzwyczajnej wartości</i>	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		
<i>które wystąpiły incydentalnie</i>	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		
Koszty	22 900,00	89 300,00
<i>o nadzwyczajnej wartości</i>	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		
<i>które wystąpiły incydentalnie</i>	22 900,00	89 300,00
<i>w tym:</i>		
<i>Środka własne - działania epidemiczne - Covid-19 zakup w ramach zadania "LABORATORIA PRZY SZKOŁY"</i>	2 000,00	
UNICEF		
UNICEF 1		
Fundusz Pomocy Ukraina FPUG10	20 900,00	
Fundusz Pomocy Ukraina FPUG22		
Fundusz Pomocy Ukraina FPUP10		89 300,00
Fundusz Pomocy Ukraina GULUH		

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

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

II.2.5. Inne informacje

II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów (RZIS)	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	0,00	0,00
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		
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową		
sprzedaż usług		
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych		
przychody z tytułu inwestycji linowych		
inne (szubienność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)		
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 019,00	960,00
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	0,00	0,00
podatek od nieruchomości		
podatek od środków transportu		
podatek od czynności cywilnoprawnych		
podatek rolny, leśny		
opłata targowa		
opłata skarbowa		
inne		
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:		
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób prawnych		
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:		
przychody z tytułu dotacji	0,00	0,00
przychody z tytułu subwencji		
Pozostałe przychody, w tym:		
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	1 019,00	960,00
przychody z tyt. odczekodowań		
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej		
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDr, DDrz, złobki, przedszkola...)		
przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania		
przychody z tyt. mandatów		
przychody z tyt. odskądowań		
przychody z tyt. opłat i kar za usowanie drzew i krzewów		
przychody z tytułu porozumień między gminami		
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu		
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych		
przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego		
przychody z tytułu zwrotu kosztów dofinansowania		
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych		
opłaty za odpady komunalne		
inne (z tyt. wydania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)	1 019,00	960,00
Razem:	1 019,00	960,00

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	176 539,56	57 112,67
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	128 092,64	222 689,73
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego § 433		
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434		
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	8 542,98	6 225,33
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439		
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe § 440		
Inne	900,00	
Razem	314 075,18	286 027,73

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
sprzedaż lokali lub nieruchomości		
sprzedaż pozostałych składników majątkowych		
opłaty z tyt. przekształcenia prawa wieczystego gruntu w prawo własności		
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	135 943,11	118 798,89
opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową	111 086,61	102 886,63
opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową		
kary umowne, odszkodowania	2 460,00	
odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania		
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	3 000,00	11 950,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	13 839,97	
rozwiązanie rezerw na zobowiązania		
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość sr. trwałych, sr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
równowartość odpisów amortyzacyjnych od sr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na finansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał sr. pieniężne		
inne (zwrot kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwrot VAT z lat. ub., zwrot kosztów upomnienia, nadwyżka inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przestarzałych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)	5 556,53	3 962,26
Razem	135 943,11	118 798,89

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałowym rachunku (§ 607, § 608)		
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	4 213,45	78,90
Odписы należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	4 000,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	
utworzenie odpisów aktual. wartości sr. trwałych, sr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
utworzenie odpisów aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych		
utworzenie odpisów aktualizujący wartość należności		
Inne koszty operacyjne, w tym:	213,45	78,90
umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej		
utworzonych rezerw na zobowiązania		
zapłacone odškodowania, kary i grzywny		
niedopłacone przekazane rzeczowe aktywa obrotowe		
Inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, koszty z tyt. zaokrąglenia podatków m.in. podatku VAT, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odškodowania w spowach o rozszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp.)	213,45	78,90
Razem:	4 213,45	78,90

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach		
Odsetki, w tym:	1 190,20	0,00
odsetki za zwłokę w zapłacie należności, odsetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustalone z wyroków sądowych, odsetki od należności podatkowych itp.	1 190,20	
odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat	0,00	0,00
Inne, w tym:	6 252,22	0,00
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
dotacje różnice kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	6 252,22	
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzenie zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań		
pozostałe przychody finansowe		
Razem	7 442,42	0,00

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:	0,00	0,00
odsetki od kredytów i pożyczek		
odsetki od zobowiązań		
Inne, w tym:	4 882,09	0,00
ujemne różnice kursowe		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności	1 185,45	
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek		
umorzenie odsetek	3 696,64	
pozostałe		
Razem	4 882,09	0,00

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku		
	Należności	Zobowiązania	Przychody Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:	0,00	2 394,05	0,00 35 002,44
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawa		2 394,05	29 892,30
Tranwaje Warszawskie Spółka z o.o.			5 110,14
Zakłady Opieki Zdrowotnej			
Instytucje Kultury (Muzeum Powstania Warszawskiego, Ośrodek Kultury Ochota)			11 844,00 5 484,00
RAZEM:	0,00	2 394,05	0,00 52 330,44

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	112,00	115,00

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

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

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

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
Katarzyna Wójciszczak
(Główny Księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicy Biura Finansów
Oświaty-Ochoła m.st. Warszawy
[Signature]
Marta Podgórska
(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	27 945 848,92	0,00	27 945 848,92	0,00
013	1 331 323,63	0,00	1 331 323,63	0,00
014	104 462,32	0,00	104 462,32	0,00
016	0,00	0,00	0,00	0,00
020	66 263,20	0,00	66 263,20	0,00
071	0,00	11 238 864,00	0,00	11 238 864,00
072	0,00	1 502 049,15	0,00	1 502 049,15
080	50 928,62	0,00	50 928,62	0,00
101	12 157,04	12 157,04	0,00	0,00
130	11 950 564,06	11 950 564,06	0,00	0,00
132	173 274,19	109 195,77	64 078,42	0,00
135	334 344,74	321 265,96	13 078,78	0,00
137	0,00	0,00	0,00	0,00
139	0,00	0,00	0,00	0,00
141	15 164,06	15 164,06	0,00	0,00
201	2 503 668,56	2 577 347,68	35 262,99	108 942,11
221	4 947,26	4 947,26	0,00	0,00
222	4 922,26	4 922,26	0,00	0,00
223	11 645 669,86	11 645 669,86	0,00	0,00
225	600 354,69	718 815,11	0,00	118 460,42
228	0,00	0,00	0,00	0,00
229	3 510 441,07	3 698 820,29	0,00	188 379,22
231	8 859 457,31	9 455 088,10	2 878,21	598 509,00
234	10 048,80	10 048,80	0,00	0,00
240	6 514 436,71	6 514 436,71	0,00	0,00
245	279,12	279,12	0,00	0,00
280	37 667,54	38 919,51	0,00	1 251,97
290	0,00	0,00	0,00	0,00
310	0,00	0,00	0,00	0,00
400	805 083,52	805 083,52	0,00	0,00
401	936 855,30	936 855,30	0,00	0,00
402	286 027,73	286 027,73	0,00	0,00
403	44 245,22	44 245,22	0,00	0,00
404	8 258 542,23	8 258 542,23	0,00	0,00
405	1 935 301,02	1 935 301,02	0,00	0,00
409	163 757,93	163 757,93	0,00	0,00
411	0,00	0,00	0,00	0,00
700	0,00	0,00	0,00	0,00
720	960,00	960,00	0,00	0,00
740	0,00	0,00	0,00	0,00
750	0,00	0,00	0,00	0,00
751	0,00	0,00	0,00	0,00
760	118 798,89	118 798,89	0,00	0,00
761	78,90	78,90	0,00	0,00
800	10 005 870,95	38 227 597,77	0,00	28 221 726,82
810	50 668,16	50 668,16	0,00	0,00
820	0,00	0,00	0,00	0,00
840	0,00	0,00	0,00	0,00
851	978 628,66	988 782,44	0,00	10 153,78
870	64 078,42	64 078,42	0,00	0,00
860	22 441 668,65	10 067 457,27	12 374 211,38	0,00
razem	121 766 789,54	121 766 789,54	41 988 336,47	41 988 336,47

SUMA BILANSOWA

16 873 211,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wietczorek

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

Zespół Szkół d.Kolejówka,
 ul. Szczęśliwicka 56, 02-353
 Warszawa

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

AKTYWA

B. AKTYWA OBROTOWE

Należności z tytułu dostaw i usług	AKTYWA OBROTOWE poz.	B. II. 1
Konto		
201 - x	rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	35 262,99
- 290		

Razem: 35 262,99

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

Razem: 0,00

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

Razem: 0,00

Pozostałe należności	AKTYWA OBROTOWE poz.	B. II. 4
Konto		
221 - x	pozostałe rozrachunki	0,00
- 290		

231 - 03	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	2 878,21
- 290		

234-05	pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00
- 290	(pożyczki ZFM)	

245 - x	pozostałe rozrachunki do wyjaśnienia	0,00
- 290		

Razem: 2 878,21

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

Razem: 0,00

Środki pieniężne w kasie		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. III. 1
Konto			
101 - x			0,00
	Razem:		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. III. 2
Konto			
130 - x	rachunek bieżący		0,00
130 - x	rachunek środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi		0,00
130 - x	rachunek bieżący Sięgnij Po Więcej		0,00
132 - x	rachunek dochodów wydzielonych	64 078,42	
135 - x	rachunek funduszu socjalnego	13 078,78	
	Razem:		77 157,20
Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. III. 3
Konto			
136 - x			0,00
	Razem:		0,00
Inne środki pieniężne		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. III. 4
Konto			
139	inne rachunki bankowe (wadia i zabezpieczenia)		
140 - x			0,00
	Razem:		0,00
Akcje i udziały		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. III. 5
Konto			
140 - x			0,00
	Razem:		0,00
Inne papiery wartościowe		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. III. 6
Konto			
140 - x			0,00
	Razem:		0,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. III. 7
Konto			
140 - x			0,00
	Razem:		0,00
Rozliczenia międzyokresowe		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. IV
Konto			
640 - x			0,00
	Razem:		0,00

PASYWA

D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		PASYWA	poz.	D. II. 1.
	Konto			
	201	rozrachunki z odbiorcami i dostawcami		108 942,11
		Razem:		108 942,11

Zobowiązania wobec budżetów		PASYWA	poz.	D. II. 2.
	Konto			
	225 - 01	rozrachunki z budżetem		51 457,00
	225 - 02	rozrachunki z budżetem		64 078,42
	225 - 05	rozrachunki z budżetem		2 925,00
	225 - 99	rozrachunki z budżetem		0,00
		Razem:		118 460,42

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		PASYWA	poz.	D. II. 3.
	Konto			
	229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne		188 379,22
	229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne (PFRON)		
		Razem:		188 379,22

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		PASYWA	poz.	D. II. 4.
	Konto			
	231 - 01	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		598 509,00
	231-10	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		0,00
	234-03	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00
		Razem:		598 509,00

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		1 251,97
		Razem:		1 251,97

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

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

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

PASYWA poz. D.II.8.1.

Konto		
851 - x		10 153,78
Razem:		10 153,78

Inne fundusze

PASYWA poz. D.II.8.2.

Konto		
853 - x		0,00
855 - x		0,00
.....		0,00
Razem:		0,00

Rezerwy na zobowiązania

PASYWA poz. D.III.

Konto		
840 - x		0,00
Razem:		0,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

PASYWA poz. D.IV.1

Konto		
840 - x		0,00
Razem:		0,00

Inne rozliczenia międzyokresowe

PASYWA poz. D.IV.2

Konto		
640 - x		0,00
Razem:		0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Krzysztof Wieczorek
Krzysztof Wieczorek

Pieczętka i podpis gł. 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

Zespół Szkół d. Kolejówka
Szczęśliwicka 56
02-353 Warszawa
.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczętka)

Zestawienie kont majątkowych
(stan na 31.12.2023)

Konto	Grupy rodzajowe	Saldo na 31.12. 2023		Wartość netto
		Wn	Ma	
AKTYWA TRWAŁE				
020	Wartości niematerialne i prawne	66 263,20		0,00
071	umorzenie wartości niemater. i prawnych			
072	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		66 263,20	
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	66 263,20	66 263,20	0,00
011	Grunty			0,00
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu			
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 006 111,81		16 323 136,54
	umorzenie		8 682 975,27	
	odpisy aktualizujące			
011	Urządzenia techniczne i maszyny	2 880 533,05		366 112,07
071	umorzenie		2 514 420,98	
	odpisy aktualizujące			
011	Środki transportu	12 000,00		0,00
071	umorzenie		12 000,00	
	odpisy aktualizujące			
011	Inne środki trwałe	47 204,06		17 736,31
071	umorzenie		29 467,75	
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	27 945 848,92	11 238 864,00	16 706 984,92
012	Nieruchomości inwestycyjne	0,00		0,00
074	odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne		0,00	
	RAZEM	0,00	0,00	0,00
013	Pozostałe środki trwałe	1 331 323,63		0,00
072	umorzenie		1 331 323,63	
	RAZEM	1 331 323,63	1 331 323,63	0,00
014	Zbiory biblioteczne	104 462,32		0,00
072	umorzenie		104 462,32	
	RAZEM	104 462,32	104 462,32	0,00
015	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00		0,00
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	0,00	0,00	0,00
016	Dobra kultury	0,00		0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00
080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	50 928,62		50 928,62
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	50 928,62	0,00	50 928,62
226	Należności długoterminowe			0,00
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	0,00	0,00	0,00
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			
	RAZEM	0,00	0,00	0,00
	OGOŁEM:	29 498 826,69	12 740 913,15	16 757 913,54

.....
Pieczętka i podpis gl. księgowego

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
Wieczorek

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

Zespół Szkół d. Kolejowska, ul. Szczerbiłowska 56/02-353 Warszawa
(pieczęć)

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

Poz. Bilansu	AKTYWA BILANSU ZAMKNIĘCIA 31.12.2022	Poz. bilansu AKTYWA	Urząd Miasta St. Warszawy Dzielnicę Ochota (Vat)	OPS Białoleka	OPS Ochota	OPS Praga Północ	OPS Mokotów	DOM DZIECKA nr 9	DOM DZIECKA nr 15	DBFO - Ochota (Przedzskole Nr 66)	DOM DZIECKA nr 12	DBFO - Ochota (ZSSiL)	MBFO m. st. W-wy Agrykola)	OGÓLEM na koniec roku 31.12.2023 r.
			1	2	3	2	2	9	9	4	5	7	8	
			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.	Należności z tytułu dostaw i usług w tym:	B.II.1												0,00
1.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący													0,00
1.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe													0,00
2.	Należności od budżetów w tym:	B.II.2	0											0,00
2.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący													0,00
2.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe													0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń													0,00
4.	Pozostałe należności w tym:													0,00
4.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący													0,00
4.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe													0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieczorek
Katarzyna Wieczorek
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

ZSK

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

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

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

Załącznik 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) sptzoz.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Wieszorek
.....
Karolina Wieszorek

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

ZSK

(pieczęćka)

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

Poz. Bilansu	PASYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2023r.	Poz. bilansu PASYWA	OSIR	Urząd M.St. Warszawy Dzielnica Ochota (VAT)	DBFO-Ochota (XXI LO)	DBFO-Ochota (Zespół Szkół d. Kolejówka)	DBFO - Ochota (SPI52)	DBFO - Wola (ZSSiL nr 2)	OGÓLEM na koniec roku 31.12.2023
			1	2	3	4	5	6	
	OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA		0,00	1 251,97	0,00	0,00	0,00	0,00	1 251,97
I.	Zobowiązania długoterminowe	D.I							
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	D.II	0,00	1 251,97	0,00	0,00	0,00	0,00	1 251,97
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	D.II.1					0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów	D.II.2	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	D.II.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania	D.II.5		1 251,97	0,00	0,00	0,00	0,00	1 251,97

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

CHRYSTINA SIĘGOWY

Pieczeńka i podpis g: księgowy

2024 marca 29

data

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	2 394,05		
	Zespół Szkół d. Kolejówka	ul. Szczęśliwicka 56 02-353 Warszawa	jednostka budżetowa	D. II.1	2 394,05		TAK
			jednostka budżetowa	D. II.1	2 394,05		
RAZEM							

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

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

- a) spółki
b) instytucje kultury
c) spółki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

podpis: **Katarzyna Wieszorek**

2024 marzec 29

data

Załącznik 15
do Zawiadomienia o
kontrolę wydatków
budżetowych, sprawozdań
w zakresie operacji
finansowych i sprawozdań

ZSK

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. ZZwofF	Opis	Urząd M.St. Warszawy	Urząd M.St. Warszawy Dzielnica Ochota	Zarząd Dróg Miejskich	OGÓLEM WYŁĄCZENIA stan na 31.12.2023 r.
		1	2	3	
1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	14 053,05	0,00	0,00	14 053,05
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	13 792,59			13 792,59
1.10	Inne zwiększenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych otrzymanych)	260,46			260,46
2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
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


Pieczęć Księgowości Głównego Księgowego

2024 marzec 29
data

ZSK

Załącznik nr 17

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

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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

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

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

GIĘBOKI
Pieczęćka i podpis głównego
Katarzyna Wiczołek

2024 marzec 29
data

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

Por. RZIS	Miasto Stołeczne Warszawa COP (fundusze od nieruchomości i transportu)	Urząd m. st. Warszawy (odpady)	Zarząd Mienia Szarbu Państwa	Zarząd Transportu Miejskiego	ZGN Ochota	Dom Dziecka Nr 9	Dom Dziecka Nr 12	Dom Dziecka Nr 15	OPS Ochota	OPS Wola	OPS Żoliborz	OPS Wawer	OPS Ursus	OPS Ursynów	OPS Bemowo	OPS Praga Północ	OPS Mokotów	MBFO m. st. W-wy	Miejski Ogród Zoologiczny	OSIR	Centrum Pomocy Społecznej Dzielnic Śródmieście im. Prof. Andrzeja Tymowskiego	OGÓLEM stan na 31.12.2023 r.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
OGÓLEM PRZYCHODY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓLEM KOSZTY	0,00	41 400,10	0,00	396,00	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	44 991,44
A. Przychody netto z podmiotowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. Koszty działalności operacyjnej	0,00	41 400,10	0,00	396,00	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	44 991,44
I Amortyzacja																						
II Zużycie materiałów i energii																						
III Usługi obce																						
IV Podatki i opłaty	0,00	41 400,10																				41 400,10
V Wynagrodzenia																						
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników																						
VII Pozostałe koszty rodzajowe																						
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów																						
IX Inne wyłączenia finansowe z budżetu																						
X Pozostałe obciążenia																						
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III Inne przychody operacyjne																						
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II Pozostałe koszty operacyjne																						
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II Odsetki																						
III Inne																						
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I Odsetki																						
II Inne																						

Nr podziałki ewidencyjnej: 526

KSIĘGOWY
2023, dnia 29
Przebieg podlega guberskiego
Katarzyna Wieszorek