

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota

m. st. Warszawy

ul. Radziwiłłowska 17a, 02-021 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 669 20 61  
NIP 526-10-33-628, REGON 142033277, KRS 0000228074

## BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego

Urząd Dzielnicy Ochota  
ul. Grójecka 17a  
02-021 Warszawa

jednostki budżetowej

sporządzony na dzień 2023-12-31

AKTYWA	Stan na początek roku		Stan na koniec roku		PASywa	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>106 394 068,66</b>	<b>102 910 954,08</b>	<b>106 394 068,66</b>	<b>102 910 954,08</b>	<b>A. FUNDUSZE</b>	<b>87 723 709,67</b>	<b>85 138 902,26</b>	<b>300 609 030,92</b>	<b>340 568 331,55</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>300 609 030,92</b>	<b>340 568 331,55</b>	<b>-212 885 321,25</b>	<b>-255 429 429,29</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>106 394 068,66</b>	<b>102 910 954,08</b>	<b>106 394 068,66</b>	<b>102 910 954,08</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+/-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>106 341 815,80</b>	<b>102 395 475,59</b>	<b>106 341 815,80</b>	<b>102 395 475,59</b>	<b>1. Zysk netto (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-212 885 321,25</b>	<b>-255 429 429,29</b>
1.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>2. Strata netto (-)</b>	<b>-212 885 321,25</b>	<b>-255 429 429,29</b>		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
1.2. Budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	100 034 961,80	97 055 876,91	100 034 961,80	97 055 876,91	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 023 233,91	2 502 333,13	3 023 233,91	2 502 333,13	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
1.4. Środki transportu	256 619,00	116 645,00	256 619,00	116 645,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
1.5. Inne środki trwałe	3 027 001,09	2 720 620,55	3 027 001,09	2 720 620,55	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>34 474 617,40</b>	<b>34 108 240,15</b>		
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>52 252,86</b>	<b>515 478,49</b>	<b>52 252,86</b>	<b>515 478,49</b>	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>34 468 483,25</b>	<b>34 104 795,19</b>		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	737 720,19	1 526 714,47		
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	2 446 827,24	2 569 864,43		
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 115 691,81	4 020 096,23		
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	10 757 774,93	12 603 409,75		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	94 759,99	101 120,75		
<b>V. Nieruchomości inwestycyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	12 396,73	12 710,28		
<b>VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 237 534,83	600 694,16		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>15 804 258,41</b>	<b>16 336 188,33</b>	<b>15 804 258,41</b>	<b>16 336 188,33</b>	8. Fundusze specjalne	12 065 777,53	12 670 185,12		
<b>I. Zapasy</b>	<b>463 174,60</b>	<b>464 288,85</b>	<b>463 174,60</b>	<b>464 288,85</b>	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 065 777,53	12 670 185,12		
1. Materiały	463 174,60	464 288,85	463 174,60	464 288,85	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00		
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6 134,15</b>	<b>3 444,96</b>		
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
4. Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>8 385 122,88</b>	<b>7 815 434,45</b>	<b>8 385 122,88</b>	<b>7 815 434,45</b>	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	495 422,94	833 065,17	495 422,94	833 065,17					
2. Należności od budżetów	1 976,43	16 381,89	1 976,43	16 381,89					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00					
4. Pozostałe należności	7 887 723,51	6 965 987,39	7 887 723,51	6 965 987,39					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>6 955 960,93</b>	<b>8 056 465,03</b>	<b>6 955 960,93</b>	<b>8 056 465,03</b>					
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00	0,00					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 943 564,20	8 043 754,75	6 943 564,20	8 043 754,75					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00	0,00	0,00					
4. Inne środki pieniężne	12 396,73	12 710,28	12 396,73	12 710,28					
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00	0,00	0,00					
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>122 198 327,07</b>	<b>119 247 142,41</b>	<b>122 198 327,07</b>	<b>119 247 142,41</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>122 198 327,07</b>	<b>119 247 142,41</b>		

Główny Księgowy  
Katarzyna Wiczonek

Data

2024-03-25

DIREKTOR  
Kierownik jednostki  
Dzielnicowego Biura Finansów  
Oświaty-Ochota m.st. Warszawy  
Mariola Fedniczuk

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m. st. Warszawy ul. Radomska 13/21, 02-823 Warszawa tel. 22 622 63 66, centrala 22 659 65 61 NIP 526 19-33-828, REGON 000228074, PKD 8560Z		Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy ul. Radomska 13/21 02-323 Warszawa		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) jednostki budżetowej (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2023-12-31		Urząd Dzielnicy Ochota ul. Grójecka 17a 02-021 Warszawa	
Numer identyfikacyjny REGON 000228074						wysłać bez pisma przewodnego	
				Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>				<b>7 763 278,47</b>		<b>8 926 094,63</b>	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				7 585 773,34		8 749 733,47	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				0,00		0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				0,00		0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				0,00		0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				0,00		0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				177 505,13		176 361,16	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>				<b>225 601 619,50</b>		<b>269 692 365,69</b>	
I. Amortyzacja				3 948 086,74		4 555 257,42	
II. Zużycie materiałów i energii				21 377 013,55		26 551 377,21	
III. Usługi obce				12 393 606,89		17 689 837,71	
IV. Podatki i opłaty				972 999,20		992 108,78	
V. Wynagrodzenia				149 868 918,38		175 390 978,72	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				35 371 971,67		41 152 476,38	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				211 812,03		249 056,22	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00		0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				1 457 211,04		3 111 273,25	
X. Pozostałe obciążenia				0,00		0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>				<b>-217 838 341,03</b>		<b>-260 766 271,06</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>				<b>6 487 036,85</b>		<b>7 026 733,83</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00		0,00	
II. Dotacje				0,00		0,00	
III. Inne przychody operacyjne				6 487 036,85		7 026 733,83	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>				<b>52 340,43</b>		<b>13 465,33</b>	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				11 598,90		0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne				40 741,53		13 465,33	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>				<b>-211 403 644,61</b>		<b>-253 753 002,56</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>				<b>31 413,70</b>		<b>19 523,33</b>	
I. Dywidendy i udziały w zyskach				0,00		0,00	
II. Odsetki				16 993,74		18 917,98	
III. Inne				14 419,96		605,35	
<b>H. Koszty finansowe</b>				<b>31 224,37</b>		<b>50 470,18</b>	
I. Odsetki				0,00		0,00	
II. Inne				31 224,37		50 470,18	
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>				<b>-211 403 455,28</b>		<b>-253 783 949,41</b>	
<b>J. Podatek dochodowy</b>				<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>				<b>1 481 865,97</b>		<b>1 645 479,88</b>	
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>				<b>-212 885 321,25</b>		<b>-255 429 429,29</b>	

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Włoczorek

Data

2024-03-22

DIREKTOR  
Kierownik jednostki  
Dzielnicowego Biura Finansów  
Oświaty-Ochota m.st. Warszawy

Mariola Fedniczuk



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota m. st. Warszawa		Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy ul. Radomska 13/21 02-323 Warszawa		Zestawienie zmian w funduszu jednostki jednostki budżetowej sporządzone na dzień 2023-12-31		Urząd Dzielnicy Ochota ul. Grójecka 17a 02-021 Warszawa	
ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61 NIP 526-19-33-828, REGON 000228074, PKD 85602		Numer identyfikacyjny REGON 000228074				wysłać bez pisma przewodniego	
				<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>		<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>				<b>271 417 581,37</b>		<b>300 609 030,92</b>	
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>				<b>229 169 990,90</b>		<b>254 148 465,74</b>	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00		0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				208 365 951,17		253 089 299,66	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00		0,00	
1.4. Środki na inwestycje				644 943,91		1 045 113,03	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00		0,00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				20 112 892,10		0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00		0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				46 203,72		13 792,59	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				0,00		0,00	
1.10. Inne zwiększenia				0,00		260,46	
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>				<b>199 978 541,35</b>		<b>214 189 165,11</b>	
2.1. Strata za rok ubiegły				199 108 315,67		212 885 321,25	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				236 880,67		257 194,82	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00		0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje				633 345,01		1 045 113,03	
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00		0,00	
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0,00		0,00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00		0,00	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00		0,00	
2.9. Inne zmniejszenia				0,00		1 536,01	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>				<b>300 609 030,92</b>		<b>340 568 331,55</b>	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący</b>				<b>-212 885 321,25</b>		<b>-255 429 429,29</b>	
1. zysk netto (+)				0,00		0,00	
2. strata netto (-)				-212 885 321,25		-255 429 429,29	
3. nadwyżka środków obrotowych				0,00		0,00	
<b>IV. Fundusz (II+/-III)</b>				<b>87 723 709,67</b>		<b>85 138 902,26</b>	

Główny Księgowy  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Katarzyna Włoczyńska*

Data  
 2024-03-25

**DYREKTOR**  
 Kierownik jednostki  
**Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty-Ochota m.st. Warszawy**  
*Mariola Fedniczuk*

# Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Ochota m. st. Warszawy

## 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 Dzielnicowym Biurze Finansów Oświaty Ochota m. st. Warszawy

##### 1.1 Nazwa jednostki:

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Ochota m. st. Warszawy

##### 1.2 Siedziba jednostki:

m.st. Warszawa

##### 1.3 Adres jednostki:

02-323 Warszawa, ul. Radomska 13/21

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Obsługa finansowa, administracyjna i prawna jednostek obsługiwanych

#### 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 zawiera dane łączne DBFO-Ochota m.st. Warszawy i jednostek obsługiwanych (łącznie 45 jednostek) wymienionych w załączniku nr 19 do łącznego sprawozdania finansowego 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 trwale 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 trwale **nabywane odpłatnie** w ciągu roku obrotowego wycenia się w cenie nabycia lub w cenie zakupu, o ile koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.

Środki trwale 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 trwale w jednostce:

- środki dydaktyczne, książki, literatura fachowa;
- meble, dywany, telefony;
- odzież robocza;
- pozostałe środki trwale (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 trwale 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 Wierzerek

DYREKTOR  
Dzielnicy Oświaty- Ochota m.st. Warszawy

Mariola Fedniczuk



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy  
ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61  
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Rzeczowy majątek trwały	Grunty	ŚRODKI TRWAŁE					Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
		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	153 421 338,90	9 256 820,86	1 019 727,29	41 328 131,17	52 252,86	205 078 271,08
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	432 608,22	157 182,23	0,00	2 417 004,79	962 321,49	3 969 116,73
Nabycie	0,00	0,00	432 608,22	143 389,64	0,00	2 271 265,20	962 321,49	3 809 584,55
Inne	0,00	0,00	0,00	13 792,59	0,00	145 739,59	0,00	159 532,18
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	199 694,03	0,00	1 055 987,01	499 095,86	1 754 776,90
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	199 694,03	0,00	1 055 987,01	0,00	1 255 681,04
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	499 095,86	499 095,86
Stan na koniec roku	0,00	0,00	153 853 947,12	9 214 309,06	1 019 727,29	42 689 148,95	515 478,49	207 292 610,91
<b>Umorzenie</b>								
Stan na początek roku	0,00	0,00	53 386 377,10	6 233 586,95	763 108,29	38 301 130,08	0,00	98 684 202,42
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	3 411 693,11	678 083,01	139 974,00	2 721 849,32	0,00	6 951 599,44
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	3 411 693,11	678 083,01	139 974,00	325 507,30	0,00	4 555 257,42
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 396 342,02	0,00	2 396 342,02
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	199 694,03	0,00	1 054 451,00	0,00	1 254 145,03
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	199 694,03	0,00	1 054 451,00	0,00	1 254 145,03
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	56 798 070,21	6 711 975,93	903 082,29	39 968 528,40	0,00	104 381 656,83
<b>Odpisy aktualizujące</b>								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	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	100 034 961,80	3 023 233,91	256 619,00	3 027 001,09	52 252,86	106 394 068,66
Stan na koniec roku	0,00	0,00	97 055 876,91	2 502 333,13	116 645,00	2 720 620,55	515 478,49	102 910 954,08

Dzielnikowe Biuro Finansowe, Przedsiębiorstwo Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy  
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023  
 ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa II. Dodatkowe informacje i objaśnienia  
 tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61  
 NIP 626-19-93-928, REGON 000228074, PKD 85602

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
<b>Wartość początkowa</b>	
Stan na początek roku	<b>623 660,28</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>37 406,91</b>
Nabywanie	37 406,91
Inne	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>23 296,81</b>
Likwidacja i sprzedaż	23 296,81
Inne	0,00
Stan na koniec roku	<b>637 770,38</b>
<b>Umorzenie</b>	
Stan na początek roku	<b>623 660,28</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>37 406,91</b>
Amortyzacja okresu	0,00
Inne	37 406,91
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>23 296,81</b>
Likwidacja i sprzedaż	23 296,81
Inne	0,00
Stan na koniec roku	<b>637 770,38</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>	
Stan na początek roku	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec roku	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>	
Stan na początek roku	<b>0,00</b>
Stan na koniec roku	<b>0,00</b>

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy  
ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61  
NIP 526-19-23-828, REGON 000228074, PKD 8560Z

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuk plastycznych, rzemiosła artystyczne, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej)	Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki)	Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości terenowe pradziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
<b>Wartość początkowa</b>				
Wartość początkowa na początek roku	0,00	1 643 622,76	0,00	1 643 622,76
<b>Zwiększenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne (likwidacja)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa na koniec roku	0,00	1 643 622,76	0,00	1 643 622,76
<b>Odpisy aktualizujące</b>				
Odpisy na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto				
Stan na początek roku	0,00	1 643 622,76	0,00	1 643 622,76
Stan na koniec roku	0,00	1 643 622,76	0,00	1 643 622,76



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota

m. st. Warszawa

Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa I. Dodatkowe informacje i objaśnienia

tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61

NIP 526-19-32-928, REGON 000228074, PKO 85602

**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	0,00	0,00	
w tym:			
Dobra kultury	0,00	0,00	

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61  
NIP 526-10-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja o sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa

tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61

NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8580Z

#### II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	0,00



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

**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 (ewidencja pozabilansowa)	0,00	0,00
w tym:		
<i>Grunty</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Środki transportu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Inne środki trwałe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Dzielnikowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota

Dzielnikowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

m. st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa

tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61

NIP 526-18-33-028, REGON 000228074, PKD 85602

#### II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

Stan na koniec roku

Stan na początek roku

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy  
ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 85, centrala 22 659 05 61  
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
<b>1 Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2 Należności krótkoterminowe</b>	317 959,96	17 706,88	12 730,45	4 183,04	318 753,35
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3 Należności alimentacyjne</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem:</b>	<b>317 959,96</b>	<b>17 706,88</b>	<b>12 730,45</b>	<b>4 183,04</b>	<b>318 753,35</b>

\* 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 odpis aktualizujący (art 35c UoR) - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny.

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy  
ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 85, centrala 22 659 05 61  
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**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	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Inne rezerwy:	6 134,15	3 444,96	0,00	6 134,15	<b>3 444,96</b>
<b>Razem</b>	<b>6 134,15</b>	<b>3 444,96</b>	<b>0,00</b>	<b>6 134,15</b>	<b>3 444,96</b>



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota  
 m. st. Warszawa  
 ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
 tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61  
 NIP 525-19-33-828, REGON 000228074, PKD 85602

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

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

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

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

Dzielnikowe Biuro Finansowe Oświaty - Ochota m.st. Warszawy  
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023  
 ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
 tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61  
 NIP 526-10-33-828, REGON 000228074, PKD 85602

#### II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61  
NIP 526-19-93-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**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	0,00	0,00	
Poręczenia, w tym:	0,00	0,00	
- utworzone rezerwy bilansowe	0,00	0,00	
Gwarancje	0,00	0,00	
Kaucje i wadła	0,00	0,00	
Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	
Z tytułu zawartej, lecz jeszcze niewykonanej umowy	0,00	0,00	
Umowy wsparcia	0,00	0,00	
Inne	0,00	0,00	
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
 m. st. Warszawy  
 ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
 tel. 22 822 68 85, centrala 22 659 05 61  
 NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKO 85602

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**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	0,00	0,00
za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00
za wywłaszczenie nieruchomości	0,00	0,00
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00
za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	0,00	0,00
Inne sprawy sporne:	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochoty  
m. st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 81  
NIP 526-19-33-828, REGON 000228074, PKD 85602

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

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

Dzielnice Biuro Finansów Oświaty-Ochota

m. st. Warszawy Dzielnice Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

ul. Radomska 131, 02-225 Warszawa, tel. 22 622 68 85, centrala 22 659 05 61, fax 22 622 68 85, e-mail: biuro@bfo.waw.pl, www.bfo.waw.pl, NIP 525-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
przychody za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
przychody z tyt. użytkowania wieczystego	0,00	0,00
przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00
wykup lokali, budynków	0,00	0,00
sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych,	0,00	0,00
wpłaty z ZUS za pensjonariuszy	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
usługi wykonane a niezafakturowane	0,00	0,00
w tym: koszty mediów	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy  
ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia  
NIP 526-19-33-928, REGON 000226074, PKD 8560Z

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

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1) Otrzymane poręczenia i gwarancje	0,00	0,00
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 85, centrala 22 659 05 61  
NIP 526-19-33-828, REGON 000228074, PKD 8560Z

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### 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	4 045 102,69	5 199 031,22

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

Dzielnikowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy

Dzielnikowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61  
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

m. st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61

NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

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

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>495 422,94</b>	<b>833 065,17</b>
<b>Należności od budżetów</b>	<b>1 976,43</b>	<b>16 381,89</b>
<b>Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pozostałe należności, w tym:</b>	<b>7 887 723,51</b>	<b>6 965 987,39</b>
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto	308 154,68	310 438,00
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	308 154,68	310 438,00
z tytułu pożyczek mieszkaniowych	7 858 448,13	6 898 918,98
dochody budżetowe	0,00	0,00
wadła i kaucje	0,00	0,00
inne	29 275,38	67 068,41
<b>Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>8 385 122,88</b>	<b>7 815 434,45</b>

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023  
m. st. Warszawy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa

tel. 22 822 68 86, centrala 22 559 05 61

NIP 526-19-33-628, REGON 000728074, PKD 85602

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

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą:	
Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia  
ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61  
NIP 526-19-33-528, REGON 000228074, PKD 8560Z

**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	0,00	0,00
Środki trwale w budowie na dzień bilansowy	0,00	0,00
w tym:		
skapitalizowane odsetki	0,00	0,00
skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 01  
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 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
<b>o nadzwyczajnej wartości</b>	0,00	0,00
w tym:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>które wystąpiły incydentalnie</b>	0,00	0,00
w tym:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>Koszty</b>	7 097 676,59	9 764 968,01
<b>o nadzwyczajnej wartości</b>	0,00	0,00
w tym:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>które wystąpiły incydentalnie</b>	7 097 676,59	9 764 968,01
w tym:		
koszty przeciwdziałania i usuwania skutków COVID -19	79 963,73	0,00
koszty związane z rosyjską agresją na Ukrainę, w tym koszty udzielonej pomocy UNICEF, FPUG 10, FPUP10, GUUW	6 838 354,03	9 764 968,01
"Laboratoria przyszłości"	179 358,83	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61  
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
0	0	

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota

m. st. Warszawy

ul. Redomska 13/21, 02-323 Warszawa

tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 09 81

NIP 525-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:</b>	<b>7 585 773,34</b>	<b>8 749 733,47</b>
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	0,00	0,00
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	0,00	0,00
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową	7 368 402,00	8 533 358,70
sprzedaż usług	217 371,34	216 374,77
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
przychody z tytułu inwestycji liniowych	0,00	0,00
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)	0,00	0,00
<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychody z tytułu dochodów budżetowych</b>	<b>177 505,13</b>	<b>176 361,16</b>
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	0,00	0,00
podatek od nieruchomości	0,00	0,00
podatek od środków transportu	0,00	0,00
podatek od czynności cywilno-prawnych	0,00	0,00
podatek rolny, leśny	0,00	0,00
opłata targowa	0,00	0,00
opłata skarbową	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób prawnych	0,00	0,00
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	0,00	0,00
przychody z tytułu dotacji	0,00	0,00
przychody z tytułu subwencji	0,00	0,00
Pozostałe przychody, w tym:	177 505,13	176 361,16
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	0,00	0,00
przychody z tyt. odszkodowań	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, złobki, przedszkola...)	166 600,00	164 799,00
przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania	0,00	0,00
przychody z tyt. mandatów	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów	0,00	0,00
przychody z tytułu porozumień między gminami	0,00	0,00
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych	0,00	0,00
przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego	0,00	0,00
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej	0,00	0,00
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych	0,00	0,00
opłaty za odpady komunalne	0,00	0,00
inne	10 905,13	11 562,16
<b>Razem</b>	<b>7 763 278,47</b>	<b>8 926 094,63</b>

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-523 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 559 05 16  
NIP 526-19-33-528, REGON 000228074, PKD 63502

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych - § 427	6 425 010,45	9 542 263,87
Zakup usług zdrowotnych - § 428	0,00	0,00
Zakup usług pozostałych § 430	5 716 104,79	7 717 305,61
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego - § 433	0,00	0,00
Zakup usług remontów-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434	0,00	0,00
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - § 436	176 894,65	173 438,73
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	0,00	120,00
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	4 997,00	184,50
Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe - § 440	0,00	0,00
Inne	70 600,00	256 525,00
<b>Razem</b>	<b>12 393 606,89</b>	<b>17 689 837,71</b>

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy  
ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 639 10 00  
NIP 526-19-33-828, REGON 000228074, PKD 85602

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### II.2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
sprzedaż lokali i nieruchomości	0,00	0,00
sprzedaż pozostałych składników majątkowych	0,00	0,00
opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntów w prawo własności	0,00	0,00
<b>Dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>6 487 036,85</b>	<b>7 026 733,83</b>
opłaty za dzierżawę, najem niezwiązane z działalnością statutową	4 589 150,99	5 167 750,81
opłaty za wyżywienie niezwiązane z działalnością statutową	0,00	0,00
kary umowne, odszkodowania	3 960,00	1 109,46
odpisane przedawnione, nieściągnięte lub umorzone zobowiązania	0,00	0,00
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	1 752 029,50	1 741 811,13
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	33 152,91	3 577,69
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	0,00	6 134,15
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. 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 śr. pieniądze	0,00	0,00
<b>inne</b> (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)	108 743,45	106 350,59
<b>Razem</b>	<b>6 487 036,85</b>	<b>7 026 733,83</b>



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa

tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61

NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)</b>	<b>11 598,90</b>	<b>0,00</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>40 741,53</b>	<b>13 465,33</b>
<b>Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych</b>	<b>11 477,85</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</b>	<b>8 863,14</b>	<b>1 954,40</b>
<i>utworzenie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość nieruchomości inwestycyjnych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności</i>	<i>8 863,14</i>	<i>1 954,40</i>
<b>Inne koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>20 400,54</b>	<b>11 510,93</b>
<i>umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>utworzone rezerwy na zobowiązania</i>	<i>470,15</i>	<i>3 444,96</i>
<i>zapłacone odszkodowania, kary i grzywny</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, koszty z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w spawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych itp.)</i>	<i>19 930,39</i>	<i>8 065,97</i>
<b>Razem</b>	<b>52 340,43</b>	<b>13 465,33</b>

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 03 01  
NIP 526-19-93-928, REGON 000228074, PKD 8550Z

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Przychody finansowe	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>16 993,74</b>	<b>18 917,98</b>
<i>odsetki za zwłokę w zaplacie należności, odsetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustawowe z wyroków sądowych, odsetki od należności podatkowych itp.</i>	16 993,74	18 917,98
<i>odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat,</i>	0,00	0,00
<b>Inne, w tym:</b>	<b>14 419,96</b>	<b>605,35</b>
<i>zysk na sprzedaży udziałów i akcji</i>	0,00	0,00
<i>dotądnie różnice kursowe</i>	0,00	0,00
<i>rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności</i>	14 419,96	605,35
<i>rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>	0,00	0,00
<i>umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek,</i>	0,00	0,00
<i>rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań</i>	0,00	0,00
<i>pozostałe</i>	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>31 413,70</b>	<b>19 523,33</b>

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 63 84, centrala 22 853 03 13  
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### 2.5.f. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
<b>Inne, w tym:</b>	<b>31 224,37</b>	<b>50 470,18</b>
ujemne różnice kursowe	4 224,06	34 642,67
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności	15 767,27	15 752,48
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek	0,00	0,00
umorzenie odsetek	11 233,04	0,00
pozostałe	0,00	75,03
<b>Razem</b>	<b>31 224,37</b>	<b>50 470,18</b>

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

m. st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61

NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

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

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku			
	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:	0,00	23 381,73	0,00	782 262,45
Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.	0,00	0,00	0,00	5 110,14
Zakłady Opieki Zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	71 373,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	0,00	22 373,73	0,00	603 580,33
Instytucje Kultury	0,00	1 008,00	0,00	102 198,98

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

ul. Radomska 13/71, 02-323 Warszawa

tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61

NIP 526-19-93-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku bieżącego (osoby)
Pracownicy ogółem	2417	2425



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61  
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Lp.	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.	nie występują	0,00	nie występują	nie występują

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy  
ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61  
NIP 526-19-33-828, REGON 000228074, PKD 85602

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Jednostka	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna nieuwzględnienia w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sprawozdanie finansowe
OCHOTA - Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy	nie dotyczy

Pieczętka i podpis gł. księgowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wiczyrek

Data

2024.-03-25

DYREKTOR

Dzielnicowe Biuro Finansów  
Oświaty-Ochota m.st. Warszawy

Marta Feduszek

## ZBIORÓWKA

Numer konta	obroty na koniec okresu narastająco		saldo	
	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt
011	167 639 584,37	228 475,11	167 411 109,26	0,00
013	38 749 606,33	1 027 205,93	37 722 400,40	0,00
014	3 783 729,00	231 188,85	3 552 540,15	0,00
016	1 643 622,76	0,00	1 643 622,76	0,00
020	661 067,19	23 296,81	637 770,38	0,00
071	240 909,32	66 921 554,34	0,00	66 680 645,02
072	1 267 721,37	43 159 043,71	0,00	41 891 322,34
080	1 014 574,35	499 095,86	515 478,49	0,00
101	1 896 809,62	1 896 809,62	0,00	0,00
130	510 225 561,41	509 624 867,25	600 694,16	0,00
132	19 828 137,11	18 182 457,66	1 645 679,45	0,00
135	15 871 182,35	10 073 801,21	5 797 381,14	0,00
139	39 046,73	26 336,45	12 710,28	0,00
141	2 056 319,31	2 056 319,31	0,00	0,00
201	65 693 861,24	66 379 195,19	841 380,52	1 526 714,47
221	256 869,82	256 869,82	0,00	0,00
222	614 344,69	614 344,69	0,00	0,00
223	252 217 452,81	252 217 452,81	0,00	0,00
225	13 718 056,69	16 271 539,23	16 381,89	2 569 864,43
228	1 575 303,74	2 175 997,90	0,00	600 694,16
229	72 708 605,18	76 728 701,41	0,00	4 020 096,23
231	185 835 415,90	198 371 757,24	67 068,41	12 603 409,75
234	11 078 703,73	4 179 784,75	6 898 918,98	0,00
240	137 187 199,38	136 889 471,66	310 438,00	12 710,28
245	1 900 699,38	1 900 799,38	0,00	100,00
280	2 358 704,02	2 459 724,77	0,00	101 020,75
290	16 913,49	335 666,84	0,00	318 753,35
310	8 237 229,07	7 772 940,22	464 288,85	0,00
400	4 555 257,42	4 555 257,42	0,00	0,00
401	26 551 377,21	26 551 377,21	0,00	0,00
402	17 689 837,71	17 689 837,71	0,00	0,00
403	992 108,78	992 108,78	0,00	0,00
404	175 390 978,72	175 390 978,72	0,00	0,00
405	41 152 476,38	41 152 476,38	0,00	0,00
409	3 360 329,47	3 360 329,47	0,00	0,00
700	8 749 733,47	8 749 733,47	0,00	0,00
720	176 361,16	176 361,16	0,00	0,00
740	0,00	0,00	0,00	0,00
750	19 523,33	19 523,33	0,00	0,00
751	50 470,18	50 470,18	0,00	0,00
760	7 026 733,83	7 026 733,83	0,00	0,00
761	13 465,33	13 465,33	0,00	0,00
800	214 385 701,16	554 954 032,71	0,00	340 568 331,55
810	1 045 113,03	1 045 113,03	0,00	0,00
840	6 134,15	9 579,11	0,00	3 444,96
851	24 533 171,80	37 203 356,92	0,00	12 670 185,12
860	484 619 650,47	229 190 221,18	255 429 429,29	0,00
870	1 645 479,88	1 645 479,88	0,00	0,00
razem	<b>2 530 281 133,84</b>	<b>2 530 281 133,84</b>	<b>483 567 292,41</b>	<b>483 567 292,41</b>

SUMA BILANSOWA

119 247 142,41

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieczorek

Dzielnikowe Biuro Finansów Oświaty-Ochoty  
m. st. Warszawy  
ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61  
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

## Załącznik nr 10

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

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

## AKTYWA

### B. AKTYWA OBROTOWE

Należności z tytułu dostaw i usług		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. II. 1
Konto			
201 - x	rozrachunki z odbiorcami i dostawcami		833 065,17
- 290			
Razem:			833 065,17

Należności od budżetów		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. II. 2
Konto			
225 - 03	rozrachunki z budżetami (VAT)		16 381,89
Razem:			16 381,89

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		67 068,41
- 290			
234-05	pozostałe rozrachunki z pracownikami (pożyczki ZFM)		6 898 918,98
- 290			
245 - x	pozostałe rozrachunki do wyjaśnienia		0,00
- 290			
Razem:			6 965 987,39

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

<u>Środki pieniężne w kasie</u>		<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>poz.</b>	<b>B. III. 1</b>
Konto	101 - x			0,00
		<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>
<u>Środki pieniężne na rachunkach bankowych</u>		<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>poz.</b>	<b>B. III. 2</b>
Konto	130 - x	rachunek bieżący		0,00
	130 - x	rachunek środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi	600 694,16	
	130 - x	rachunek bieżący Sięgnij Po Więcej		0,00
	132 - x	rachunek dochodów wydzielonych	1 645 679,45	
	135 - x	rachunek funduszu socjalnego	5 797 381,14	
		<b>Razem:</b>		<b>8 043 754,75</b>
<u>Środki pieniężne państwowego funduszu celowego</u>		<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>poz.</b>	<b>B. III. 3</b>
Konto	136 - x			0,00
		<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>
<u>Inne środki pieniężne</u>		<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>poz.</b>	<b>B. III. 4</b>
Konto	139	inne rachunki bankowe (wadia i zabezpieczenia)	12 710,28	
	140 - x			0,00
		<b>Razem:</b>		<b>12 710,28</b>
<u>Akcje i udziały</u>		<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>poz.</b>	<b>B. III. 5</b>
Konto	140 - x			0,00
		<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>
<u>Inne papiery wartościowe</u>		<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>poz.</b>	<b>B. III. 6</b>
Konto	140 - x			0,00
		<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>
<u>Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</u>		<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>poz.</b>	<b>B. III. 7</b>
Konto	140 - x			0,00
		<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>
<u>Rozliczenia międzyokresowe</u>		<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>poz.</b>	<b>B. IV</b>
Konto	640 - x			0,00
		<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>



## PASYWA

### D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PASYWA	poz.	D. II. 1.
	Konto		
	201	rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	1 526 714,47
		<b>Razem:</b>	<b>1 526 714,47</b>

Zobowiązania wobec budżetów	PASYWA	poz.	D. II. 2.
	Konto		
	225 - 01	rozrachunki z budżetem	897 855,00
	225 - 02	rozrachunki z budżetem	1 645 479,88
	225 - 05	rozrachunki z budżetem	26 115,00
	225 - 99	rozrachunki z budżetem	414,55
		<b>Razem:</b>	<b>2 569 864,43</b>

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	PASYWA	poz.	D. II. 3.
	Konto		
	229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne	4 000 336,23
	229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne (PFRON)	19 760,00
		<b>Razem:</b>	<b>4 020 096,23</b>

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	PASYWA	poz.	D. II. 4.
	Konto		
	231 - 01	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	12 603 409,75
	231-10	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00
	234-03	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00
		<b>Razem:</b>	<b>12 603 409,75</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	100,00
	246 - x		0,00
	248 - x		0,00
	280 - 01	VAT należny	101 020,75
		<b>Razem:</b>	<b>101 120,75</b>

Sumy obce (depozyty, zabezpieczenie wykonania umów)	PASYWA	poz.	D. II. 6.
	Konto		
	240 -19	pozostałe rozrachunki (kaucje)	2 810,00
	240-18	pozostałe rozrachunki (depozyty)	1 000,00
	240-21	pozostałe rozrachunki (zabezpieczenia)	8 900,28
		<b>Razem:</b>	<b>12 710,28</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	600 694,16
		<b>Razem:</b>	<b>600 694,16</b>

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	PASYWA	poz.	D.II .8.1.
Konto			
851 - x			12 670 185,12
	<b>Razem:</b>		<b>12 670 185,12</b>

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

Rezerwy na zobowiązania	PASYWA	poz.	D.III.
Konto			
840 - x			3 444,96
	<b>Razem:</b>		<b>3 444,96</b>

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

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Wieszorek*

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

Dzielnikowe Biuro Finansów Oświaty-Ochoty  
m. st. Warszawy  
ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61  
NIP: 526-19-33-028, REGON 000228074, PKD 85602  
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	637 770,38		0,00
071	umorzenie wartości niemater. i prawnych		21 388,59	
072	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		616 381,79	
	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>	<b>637 770,38</b>	<b>637 770,38</b>	<b>0,00</b>
011	Grunty	0,00		0,00
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu		0,00	
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	153 853 947,12		97 055 876,91
071	umorzenie		56 798 070,21	
	odpisy aktualizujące			
011	Urządzenia techniczne i maszyny	9 214 309,06		2 502 333,13
071	umorzenie		6 711 975,93	
	odpisy aktualizujące			
011	Środki transportu	1 019 727,29		116 645,00
071	umorzenie		903 082,29	
	odpisy aktualizujące			
011	Inne środki trwałe	3 323 125,79		1 076 997,79
071	umorzenie		2 246 128,00	
	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>	<b>167 411 109,26</b>	<b>66 659 256,43</b>	<b>100 751 852,83</b>
012	Nieruchomości inwestycyjne	0,00		0,00
074	odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne		0,00	
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
013	Pozostałe środki trwałe	37 722 400,40		0,00
072	umorzenie		37 722 400,40	
	<b>RAZEM</b>	<b>37 722 400,40</b>	<b>37 722 400,40</b>	<b>0,00</b>
014	Zbiory biblioteczne	3 552 540,15		0,00
072	umorzenie		3 552 540,15	
	<b>RAZEM</b>	<b>3 552 540,15</b>	<b>3 552 540,15</b>	<b>0,00</b>
015	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00		0,00
	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
016	Dobra kultury	1 643 622,76		1 643 622,76
	<b>RAZEM</b>	<b>1 643 622,76</b>	<b>0,00</b>	<b>1 643 622,76</b>
080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	515 478,49		515 478,49
	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>	<b>515 478,49</b>	<b>0,00</b>	<b>515 478,49</b>
226	Należności długoterminowe	0,00		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		0,00
073	odpisy aktualizujące		0,00	
030	Inne papiery wartościowe	0,00		0,00
073	odpisy aktualizujące		0,00	
030	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00
073	odpisy aktualizujące		0,00	
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>OGÓLEM:</b>	<b>211 482 921,44</b>	<b>108 571 967,36</b>	<b>102 910 954,08</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Krzysztof Wiczorek*

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

2024 marzec 29

data

**Załącznik nr 9**

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

Dzielnice Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy  
ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61  
NIP 526-19-33-628, REGON 000226074, PKD 8560Z

Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

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

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

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Włozorek*  
.....Katarzyna Włozorek.....

29.03.2024 r.

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

data



Dzielnikowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy


ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61  
NIP 526-18-33-028, REGON 000228074, PKD 8560Z  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

**Załącznik nr 13**

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

**Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami budżetowymi i samorządowymi zakładami budżetowymi m.st. Warszawy na 2023 r. podlegających wyłączeniu**

Lp.	Pozycja bilansu	AKTYWA BILANS ZAMKNIĘCIA	Poz. bilansu AKTYWA	Miejskie Biuro Finansów Oświaty m.st. Warszawy	Placówka Opiekuńczo- Wychowawcza "Dom przy Nieborowskiej"	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Mokotów m. st. Warszawy	Urząd Dzielnicy Ochota	OGÓŁEM WYŁĄCZENIA na koniec roku
1		OGÓŁEM NALEŻNOŚCI	X	7 110,00	96,00	135,00	12 215,81	19 556,81
2	III.	Należności długoterminowe	A.III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	II.	Należności krótkoterminowe	B.II	7 110,00	96,00	135,00	12 215,81	19 556,81
4	1.	Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	B.II.1	7 110,00	96,00	135,00	0,00	7 341,00
5	1.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	1.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	2.	Należności od budżetów, w tym:	B.II.2	0,00	0,00	0,00	12 215,81	12 215,81
8	2.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.2.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.2.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	B.II.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	4.	Pozostałe należności, w tym:	B.II.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	4.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.4.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	4.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.4.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pieczęćka i podpis gł. księgowego  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Katarzyna Wiercok

Data

2024-02-29



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

Dzielnice Biuro Finansów Ciepłoty-Olszanka  
m. st. Warszawy  
ul. Rydyłowska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 74 522 68 86, centrala 22 658 05 61  
NIP 526-19-19-608, REGON 000228774, PKD 8483Z

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Katarzyna Włoczek

.....  
podpis gł. księgowego

2024 marzec 29

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy  
ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61  
NIP 526-19-33-628, REGON 000228074, PKO 85602  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

**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

**Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami budżetowymi i samorządowymi zakładami budżetowymi m.st. Warszawy na 2023 r. podlegających wyłączeniu**

Lp.	Pozycja bilansu	PASYWA BILANS ZAMKNIĘCIA	Poz. bilansu PASYWA	Urząd Dzielnicy Ochota	OGÓLEM WYŁĄCZENIA na koniec roku
1		OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA	Y	103 224,98	103 224,98
2	I.	Zobowiązania długoterminowe	D.I	0,00	0,00
3	II.	Zobowiązania krótkoterminowe	D.II	103 224,98	103 224,98
4	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	D.II.1	0,00	0,00
5	2.	Zobowiązania wobec budżetów	D.II.2	0,00	0,00
6	3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	D.II.3	0,00	0,00
7	5.	Pozostałe zobowiązania	D.II.5	103 224,98	103 224,98
8	6.	Sumy obce (depozyty, zabezpieczenia wykonania umów)	D.II.6	0,00	0,00

Pieczęćka i podpis gł. księgowego  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Podpis]*  
Katarzyna Węzorek

Data

2024-02-29

**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	22 373,73		
2	Przedszkole Nr 111	ul. Ładysława 9/11 02-066 Warszawa	jednostka budżetowa	D. II.1	690,61		TAK
4	Przedszkole Nr 59	ul. Pruszkowska 10 02-119 Warszawa	jednostka budżetowa	D. II.1	897,65		TAK
	Przedszkole Nr 225	ul. Bobrowskiego 5 02-378 Warszawa	jednostka budżetowa	D. II.1	966,51		TAK
8	Przedszkole Nr 248	ul. Dickensa 5a 02-107 Warszawa	jednostka budżetowa	D. II.1	930,23		TAK
10	XIV Liceum Ogólnokształcące	ul. Nowowiejska 37A 02-010 Warszawa	jednostka budżetowa	D. II.1	2 586,02		TAK
11	CLX Liceum Ogólnokształcące	ul. Siemieńskiego 6 02-106 Warszawa	jednostka budżetowa	D. II.1	886,53		TAK
12	LXIX Liceum Ogólnokształcące	ul. S.Skarżyńskiego 02-377 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1	1 914,57		TAK
13	Szkoła Podstawowa Nr 61	ul. Białobrzaska 27 02-340 Warszawa	jednostka budżetowa	D. II.1	2 313,95		TAK
15	Szkoła Podstawowa Nr 23	ul. Wawelska 48 02-067 Warszawa	jednostka budżetowa	D. II.1	1 500,14		TAK
17	Szkoła Podstawowa Nr 152	ul. Powstańców Wlkp. 4 02-398 Warszawa	jednostka budżetowa	D. II.1	3 254,93		TAK
18	XXI Liceum Ogólnokształcące	ul. Grójecka 93 02-101 Warszawa	jednostka budżetowa	D. II.1	1 087,99		NIE
22	Zespół Szkół nr 4	ul Białobrzaska 27 02-340 Warszawa	jednostka budżetowa	D. II.1	1 311,75		TAK
26	Zespół Szkół d. Kolejówka	ul. Szczepiliwicka 56 02- 353 Warszawa	jednostka budżetowa	D. II.1	2 394,05		TAK
	Centrum Kształcenia Ustawicznego nr 2	ul.Szczepiliwicka 50/54 02-353 Warszawa	jednostka budżetowa	D. II.1	1 638,80		NIE
1			jednostka budżetowa	D. II.1	22 373,73		
<b>RAZEM</b>							

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

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

a) spółkam

b) instytucjami kultury

c) spółce

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Katarzyna Włoczorek*

2024 marzec 29

data

.....  
podpis gł. księgowego

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy  
ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61  
NIP 526-10-33-828; REGON 142038074; PKD 8560Z  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

**Załącznik nr 15**

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

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

Lp.	Pozycja ZZwFJ		Urząd Miasta	OGÓLEM WYŁĄCZENIA na koniec roku
1	1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	14 053,05	14 053,05
2	1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	13 792,59	13 792,59
4	1.10	Inne zwiększenia ( kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych otrzymanych)	260,46	260,46
5	2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	0,00
6	2.6	Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
7	2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
8	2.9	Inne zmniejszenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych przekazanych)	0,00	0,00

Pieczętka i podpis gł. księgowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Katarzyna Włoczek

Data

2024-02-29



## załącznik nr 9

## Załącznik nr 16

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

Doświadczone Biuro Finansów Oświaty-Ochoty  
m. st. Warszawa  
ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61  
NIP 526-10-33-608, REGON 000228074, PKD 8550Z

Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

### **Wykaz zakupu środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami w roku obrotowym 2023** **podlegających wyłączeniu**

Lp.	Nazwa i adres jednostki sprzedającej	Data zakupu środka trwałego	Nazwa środka trwałego	Cena nabycia - wartość początkowa środka trwałego	Stawka amortyzacji kupującego	Kwota* amortyzacji u kupującego
<b>Razem</b>				<b>0,00</b>		

\* Wartość amortyzacji od dnia nabycia w danym roku bilansowym

.....  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Pieczęćka i podpis gł.księgowego  
Katarzyna Wędrórek

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

Dołżnikowe Biuro Finansów Oświaty-Ochoty  
m. st. Warszawy  
ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61  
NIP 526-19-83-428, REGON 00028074, PKD 8560Z

Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

### **Wykaz sprzedaży środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami w roku obrotowym 2023** **podlegających wyłączeniu**

Lp.	Nazwa i adres jednostki kupującej	Data sprzedaży środka trwałego	Nazwa środka trwałego	Wartość netto środka trwałego w jednostce sprzedającej	Przychód ze sprzedaży	Stawka amortyzacji sprzedający	Kwota* amortyzacji u sprzedającego	Wartość % podatku dochodowego płaconego przez sprzedającego
	<b>Razem</b>			<b>0,00</b>				

\* Wartość amortyzacji do dnia sprzedaży w tym roku bilansowym

Pieczęćka i podpis  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Wyczołek

2024 marzec 29  
data



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

Dzielnikowe Biuro Finansów Oświaty-Ochoty  
m. st. Warszawa  
ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 51  
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 852ZZ

Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

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

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Pieczęćka i podpis Urzędnika

2024 marzec 29  
data

Dzielnice Biuro Finansów Oświaty-Ochota  
m. st. Warszawy  
ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa  
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61  
NIP 526-10-72-723, REGON 141728174, KOD 85602  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

## Załącznik nr 18

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 i samorządowymi zakładami budżetowymi m.st. Warszawy w roku obrotowym 2023 r. podlegających wyłączeniu**

Lp.	Pozycja RZIS	Urząd Dzielnicy Ursus	Miejski Ogród Zoologiczny	Miejskie Biuro Finansów Oświaty m.st. Warszawy	Urząd Miasta	Centrum Obsługi Podatnika	Zarząd Transportu Miejskiego	Dzielnice Biuro Finansów Oświaty - Praga Południe m.st. Warszawy	Ośrodek Sportu i Rekreacji m.st. Warszawy w Dzielnicy Ochota	OGÓŁEM WYŁĄCZENIA na koniec roku
1	OGÓŁEM PRZYCHODY	199,99	0,00	75 294,00	0,00	0,00	0,00	1 578,98	0,00	77 072,97
2	OGÓŁEM KOSZTY	0,00	4 683,00	60 175,00	813 273,66	1 512,00	6 222,20	0,00	3 195,34	889 061,20
3	A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	75 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 294,00
4	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	75 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 294,00
5	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	B. Koszty działalności operacyjnej	0,00	4 683,00	60 175,00	813 273,66	1 512,00	6 222,20	0,00	3 195,34	889 061,20
8	I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	III. Usługi obce	0,00	4 683,00	60 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 195,34	68 053,34
11	IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	813 273,66	1 512,00	0,00	0,00	0,00	814 785,66
12	V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 222,20	0,00	0,00	6 222,20
15	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	D. Pozostałe przychody operacyjne	199,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 578,98	0,00	1 778,97
19	III. Inne przychody operacyjne	199,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 578,98	0,00	1 778,97
20	E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	III. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	I. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	II. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Katarzyna Wieczorek

Data

2024-02-29

**Wykaz jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym, sporządzony na  
dzień 31.12.2023 r.**

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki	Forma organizacyjna *
1	Szkoła Podstawowa Nr 10 im. Grzegorza Piramowicza	ul. Jasielska 49/53 02-128 Warszawa	jednostka budżetowa
2	Szkoła Podstawowa Nr 23 im. Edwarda Szymańskiego	ul. Mikołaja Reja 1 02-053 Warszawa	jednostka budżetowa
3	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 61 im. Juliana Przybosa	ul. Białobrzaska 27, 02-340 Warszawa	jednostka budżetowa
4	Szkoła Podstawowa Nr 97 im. Polskich Noblistek	ul. Spiska 1, 02-302 Warszawa	jednostka budżetowa
5	Szkoła Podstawowa Nr 152 im. Marii Dąbrowskiej	ul. Powstańców Wielkopolskich 4 02-398 Warszawa	jednostka budżetowa
6	Szkoła Podstawowa Nr 175 im. Heleny Marusarzówny	ul. Trzech Budrysów 32, 02-381 Warszawa	jednostka budżetowa
7	Szkoła Podstawowa Nr 264 im. Gabrieli Mistral	ul. Majewskiego 17, 02-104 Warszawa	jednostka budżetowa
8	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 280 im. Tytusa Chalubińskiego	ul. Gorlicka 3, 02-130 Warszawa	jednostka budżetowa
9	Przedszkole Nr 59	ul. Pruszkowska 10, 02-119 Warszawa	jednostka budżetowa
10	Przedszkole Nr 61	ul. Lelechowska 7, 02-351 Warszawa	jednostka budżetowa
11	Przedszkole Nr 66	ul. Grójecka 93, 02-101 Warszawa	jednostka budżetowa
12	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 70	ul. Rokosowska 2, 02-348 Warszawa	jednostka budżetowa
13	Przedszkole Nr 99 im. Misia Wojtka	ul. Siewierska 3, 02-360 Warszawa	jednostka budżetowa
14	Przedszkole Nr 100	ul. Częstochowska 16/18 02-344 Warszawa	jednostka budżetowa
15	Przedszkole Nr 101	ul. Chotomowska 3, 02-345 Warszawa	jednostka budżetowa
16	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 102	ul. Siewierska 5/7, 02-360 Warszawa	jednostka budżetowa
17	Przedszkole Nr 111	ul. Ładysława 9/11, 02-066 Warszawa	jednostka budżetowa
18	Przedszkole Nr 114	ul. M. Langiewicza 1/3 , 02-071 Warszawa	jednostka budżetowa
19	Przedszkole Nr 176	ul. Trzech Budrysów 24, 02-381 Warszawa	jednostka budżetowa
20	Przedszkole Nr 225	ul. Bobrowskiego 5, 02-378 Warszawa	jednostka budżetowa
21	Przedszkole Nr 239	ul. Al. Jerozolimskie 117a, 02-017 Warszawa	jednostka budżetowa
22	Przedszkole Nr 241	ul. Ks. Trojdena 5B, 02-109 Warszawa	jednostka budżetowa
23	Przedszkole Nr 248	ul. Dickensa 5a, 02-107 Warszawa	jednostka budżetowa
24	Przedszkole Nr 255	ul. Korotyńskiego 3, 02-121 Warszawa	jednostka budżetowa
25	Przedszkole Nr 293	ul. Bałeya 5, 02-132 Warszawa	jednostka budżetowa
26	Przedszkole Integracyjne Nr 312 w Warszawie	ul. W. Okińskiego 5, 02-115 Warszawa	jednostka budżetowa
27	Przedszkole Nr 315 im. Zbigniewa Rychlickiego	ul. Grzeszczyka 2, 02-122 Warszawa	jednostka budżetowa
28	Przedszkole Integracyjne Nr 404	ul. Białobrzaska 19, 02-364 Warszawa	jednostka budżetowa



29	VII Liceum Ogólnokształcące im. Juliusza Słowackiego	ul. Wawelska 46, 02-067 Warszawa	jednostka budżetowa
30	XIV Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Staszica	ul. Nowowiejska 37a, 02-010 Warszawa	jednostka budżetowa
31	XXI Liceum Ogólnokształcące im. Hugona Kollątaja	ul. Grójecka 93 02-101 Warszawa	jednostka budżetowa
32	XLVIII Liceum Ogólnokształcące im. E. Dembowskiego	ul. Barska 32, 02-315 Warszawa	jednostka budżetowa
33	CLX Liceum Ogólnokształcące im. gen. dyw. Stefana Roweckiego "Grota"	ul. Siemieńskiego 6, 02-106 Warszawa	jednostka budżetowa
34	LXIX Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Integracyjnymi im. Bohaterów Powstania Warszawskiego 1944	ul. S. Skarżyńskiego 8, 02-377 Warszawa	jednostka budżetowa
35	Zespół Szkół Nr 4 im. Eugeniusza Kwiatkowskiego	ul. Szczęśliwicka 46, 02-353 Warszawa	jednostka budżetowa
36	Zespół Szkół Nr 26	ul. Urbanistów 3, 02-397 Warszawa	jednostka budżetowa
37	Zespół Szkół im. St. Wysokiego d. "Kolejówka"	ul. Szczęśliwicka 56 02-353 Warszawa	jednostka budżetowa
38	Zespół Szkół Samochodowych i Licealnych Nr 1	ul. Szczęśliwicka 56 02-353 Warszawa	jednostka budżetowa
39	Centrum Kształcenia Ustawicznego Nr 2	ul. Szczęśliwicka 50/54, 02-353 Warszawa	jednostka budżetowa
40	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna Nr 9	ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa	jednostka budżetowa
41	Międzyszkolny Ośrodek Sportowy Nr 7	ul. Geodetów 1, 02-396 Warszawa	jednostka budżetowa
42	III Ogród Jordanowski	ul. Wawelska 3, 02-034 Warszawa	jednostka budżetowa
43	Młodzieżowy Dom Kultury "Ochota"	ul. Rokosowska 10, 02-348 Warszawa	jednostka budżetowa
44	Ognisko Pracy Pozaszkolnej	ul. Majewskiego 17, 02-104 Warszawa	jednostka budżetowa
45	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m. st. Warszawy	ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa	jednostka budżetowa

\* jednostka budżetowa, samorządowy zakład budżetowy

x - załącznik sporządzają: DBFO i MBFO, Urzędy dzielnic z podległych jednostek

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Katarzyna Wieczorek

2024 marca 29  
data