

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy ul.Rzędzińska 3 01-368 Warszawa	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego			Urząd Dzielnicy Bemowo ul.Powstańców Śląskich 70 01-381 Warszawa	
	jednostki budżetowej				
Numer identyfikacyjny REGON 015740538	sporządzony na dzień 2024-12-31				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	140 392 452,28	169 308 969,60	A. FUNDUSZE	122 822 914,35	142 662 043,17
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	75 251,40	I. Fundusz jednostki	388 285 305,07	472 734 285,17
II. Rzeczowe aktywa trwałe	140 392 452,28	169 233 718,20	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-265 462 390,72	-330 072 242,00
1. Środki trwałe	140 392 452,28	169 233 718,20	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-265 462 390,72	-330 072 242,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	136 186 840,58	162 703 507,11	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 072 487,69	3 867 054,41	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	5 392,20	3 676,50	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	1 127 731,81	2 659 480,18	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 092 037,62	33 139 143,68
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	22 008 672,11	33 061 778,17
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 368 819,67	1 188 514,91
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 590 407,19	3 163 529,61
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 430 444,96	11 598 033,96
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8 752 380,86	11 341 205,53
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	209 108,03	259 928,69
V. Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	558 213,42	673 825,67
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	53 066,99	103 343,83
B. AKTYWA OBROTOWE	4 522 499,69	6 492 217,25	8. Fundusze specjalne	3 046 230,99	4 733 395,97
I. Zapasy	446 800,02	487 268,38	8.1. Zakładowy Fundusz	3 046 230,99	4 733 395,97

			Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały	446 800,02	487 268,38	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	83 365,51	77 365,51
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 897 638,05	2 252 099,44	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	243 211,77	195 716,38			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	1 654 426,28	2 056 383,06			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 178 061,62	3 752 849,43			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 619 848,20	3 079 023,76			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	558 213,42	673 825,67			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	144 914 951,97	175 801 186,85	SUMA PASYWÓW	144 914 951,97	175 801 186,85

Główny Księgowy
Dzielnicy Białe Oświaty
Bemowo Nowe, Warszawy
.....
Agnieszka Piechocińska

Data
2025-03-13

Kierownik jednostki
p.o. DYREKTORA
Dzielnicy Białe Oświaty
Bemowo Nowe, Warszawy
.....
Aneta Tkaczyk

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy ul.Rzędzińska 3 01-368 Warszawa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) jednostki budżetowej (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2024-12-31	Urząd Dzielnicy Bemowo ul.Powstańców Śląskich 70 01-381 Warszawa
		wysłać bez pisma przewodnego
Numer identyfikacyjny REGON 015740538		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	11 797 877,66	12 728 832,82
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 179 657,66	11 997 882,82
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	618 220,00	730 950,00
B. Koszty działalności operacyjnej	278 972 201,39	345 042 768,66
I. Amortyzacja	6 627 143,50	7 144 322,11
II. Zużycie materiałów i energii	28 875 150,90	29 389 314,43
III. Usługi obce	14 769 814,63	16 496 302,70
IV. Podatki i opłaty	1 050 066,92	1 097 431,03
V. Wynagrodzenia	180 065 450,52	232 253 455,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	44 408 497,00	57 698 707,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 946 192,04	126 839,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 229 885,88	836 396,40
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)	-267 174 323,73	-332 313 935,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 948 789,81	2 491 489,21
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 948 789,81	2 491 489,21
E. Pozostałe koszty operacyjne	226 430,55	246 485,10
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	170 133,36	229 578,04
II. Pozostałe koszty operacyjne	56 297,19	16 907,06
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-265 451 964,47	-330 068 931,73
G. Przychody finansowe	12 284,27	12 526,12
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	12 013,63	10 825,02
III. Inne	270,64	1 701,10
H. Koszty finansowe	22 124,33	11 539,78
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	22 124,33	11 539,78
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-265 461 804,53	-330 067 945,39
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	586,19	4 296,61
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-265 462 390,72	-330 072 242,00

Główny Księgowy
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Agnieszka Wlechocińska

Data
2025-03-13

Kierownik jednostki
p.o. DYREKTORA
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Aneta Tkaczyk

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy ul.Rzędzińska 3 01-368 Warszawa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki jednostki budżetowej	Urząd Dzielnicy Bemowo ul.Powstańców Śląskich 70 01-381 Warszawa
	sporządzone na dzień 2024-12-31	wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 015740538		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	346 848 009,49	388 285 305,07
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	278 312 307,60	355 276 094,66
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	259 527 350,81	316 562 334,27
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	830 253,72	1 896 996,04
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	17 615 304,62	36 554 826,26
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	20 365,09	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	319 033,36	261 938,09
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	236 875 012,02	270 827 114,56
2.1. Strata za rok ubiegły	234 025 806,72	265 462 390,72
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	689 505,67	814 806,84
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	830 253,72	1 896 996,04
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	1 329 445,91	2 652 920,96
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	388 285 305,07	472 734 285,17
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	-265 462 390,72	-330 072 242,00
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-265 462 390,72	-330 072 242,00
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+/-III)	122 822 914,35	142 662 043,17

Główny Księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Agnieszka Piechołowska

Data
2025-03-13

Kierownik jednostki
p.o. DYREKTORA
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Aneta Tkaczyk

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
ul. Rzędzińska 3
01-368 Warszawa
tel.: 22 27 70 900, fax: 22 325 40 28
NIP: 5222726651, REGON: 015740538

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 31.12.2024 r.
(po wycenie bilansowej - aktualizacji)

AKTYWA

B. AKTYWA OBROTOWE

Należności z tytułu dostaw i usług		AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 1
Konto		
201 - x	27 324,02	
- 290	0,00	
202 - x	16 374,80	
- 290	0,00	
241 - x	152 017,56	
- 290	0,00	
243 - x	183 301,81	
- 290	-183 301,81	
.....		
Razem:	195 716,38	

Należności od budżetów		AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 2
Konto		
225 - x	0,00	
.....		
Razem:	0,00	

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

Pozostałe należności		AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 4
Konto		
221 - x	0,00	
- 290	0,00	
224 - x	0,00	
- 290	0,00	
231 - x	235,00	
- 290	0,00	
234 - x	268,00	

- 290	0,00
235 - x	2 030 310,06
- 290	0,00
240 - x	420,61
- 290	0,00
241 - x	0,00
- 290	0,00
242 - x	0,00
243 - x	0,00
- 290	0,00
245 - x	0,00
- 290	0,00
247 - x	0,00
- 290	0,00
248 - x	0,00
- 290	0,00
249 - x	0,00
- 290	0,00
280 - x	25 149,39
- 290	0,00
.....	
.....	
Razem:	2 056 383,06

**Rozliczenie z tytułu środków na wydatki
budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych**

AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 5

Konto	
222 - x	0,00
223 - x	0,00
227 - x	0,00
228 - x	0,00
Razem:	0,00

Środki pieniężne w kasie

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 1

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

Środki pieniężne na rachunkach bankowych

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 2

Konto	
130 - x	0,00
131 - x	0,00
132 - x	4 296,61
135 - x	2 927 553,26
136 - x	0,00
137 - x	0,00
138 - x	102 891,34
139 - x	44 282,55
140* - x	0,00
141 - x	0,00
Razem:	3 079 023,76

**Środki pieniężne państwowego funduszu
celowego**

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 3

Konto

136 - x 0,00

Razem: 0,00

Inne środki pieniężne

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 4

Konto

139 - x 673 825,67

142 - x 0,00

Razem: 673 825,67

Akcje i udziały

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 5

Konto

140 - x 0,00

Razem: 0,00

Inne papiery wartościowe

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 6

Konto

140 - x 0,00

Razem: 0,00

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 7

Konto

140 - x 0,00

Razem: 0,00

Rozliczenia międzyokresowe

AKTYWA OBROTOWE poz. B. IV

Konto

640 - x 0,00

Razem: 0,00

PASYWA

C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

PASYWA poz. D. II. 1

Konto

201 - x 1 182 171,21

202 - x 6 122,30

241 - x 221,40

Razem: 1 188 514,91

Zobowiązania wobec budżetów

PASYWA poz. D. II. 2

Konto

225 - x 3 163 529,61

Razem: 3 163 529,61

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń**PASYWA****poz. D. II. 3**

Konto

229 - x

11 598 033,96

Razem:

11 598 033,96

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń**PASYWA****poz. D. II. 4**

Konto

231 - x

11 341 205,53

240 - x

0,00

Razem:

11 341 205,53

Pozostałe zobowiązania**PASYWA****poz. D. II. 5**

Konto

232 - x

13 795,13

233 - x

2 696,73

235 - x

4 541,78

240 - x

223 288,27

234 - x

13,60

242 - x

0,00

243 - x

0,00

245 - x

0,00

246 - x

0,00

248 - x

0,00

249 - x

0,00

280 - x

15 593,18

Razem:

259 928,69

Sumy obce**PASYWA****poz. D. II. 6**(depozyty, zabezpieczenie
wykonania umów)

Konto

240 - x

673 825,67

247 - x

0,00

Razem:

673 825,67

**Rozliczenia z tytułu środków na wydatki
budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych****PASYWA****poz. D. II. 7**

Konto

222 - x

0,00

223 - x

0,00

227 - x

103 343,83

228 - x

0,00

Razem:

103 343,83

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych**PASYWA****poz. D.II.8.1.**

Konto

851 - x

4 733 395,97

Razem:

4 733 395,97

Inne fundusze**PASYWA****poz. D.II.8.2.**

Konto

853 - x

0,00

855 - x

0,00

.....

0

Razem:

0,00

Rezerwy na zobowiązania**PASYWA****poz. D. III.**

Konto

840 - x

77 365,51

Razem:

77 365,51

Rozliczenia międzyokresowe przychodów**PASYWA****poz. D.IV.1.**

Konto

840 - x

0,00

Razem:

0,00

Inne rozliczenia międzyokresowe**PASYWA****poz. D.IV.2.**

Konto

640 - x

0,00

Razem:

0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Agnieszka Pechocińska

14.03.2025

Piecątka i podpis gł. księgowego

data

* lokaty nocne

Zestawienie kont majątkowych
 (stan na 31.12.2024)

Konto	Grupy rodzajowe	Saldo na 31.12.2024		Wartość netto
		Wn	Ma	
AKTYWA TRWAŁE				
020 (02, 03)	Wartości niematerialne i prawne	1 578 042,03	0,00	
071 (09)	umorzenie wartości niemater. i prawnych	0,00	359 390,65	
072 (03)	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych	0,00	1 143 399,98	
	odpisy aktualizujące	0,00	0,00	
RAZEM		1 578 042,03	1 502 790,63	75 251,40
011	Grunt	0,00	0,00	
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu	0,00	0,00	
011 (01, 02)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	276 173 020,13	0,00	
071 (01, 02)	umorzenie	0,00	113 469 513,02	
	odpisy aktualizujące	0,00	0,00	
011 (03, 04, 05, 06)	Urządzenia techniczne i maszyny	15 596 988,71	0,00	
071 (03, 04, 05, 06)	umorzenie	0,00	11 729 934,30	
	odpisy aktualizujące	0,00	0,00	
011 (07)	Środki transportu	12 255,00	0,00	
071 (07)	umorzenie	0,00	8 578,50	
	odpisy aktualizujące	0,00	0,00	
011 (08)	Inne środki trwałe	10 442 183,73	0,00	
071 (08)	umorzenie	0,00	7 782 703,55	
	odpisy aktualizujące	0,00	0,00	
RAZEM		302 224 447,57	132 990 729,37	169 233 718,20
012	Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	
074	odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	
RAZEM		0,00	0,00	0,00
013	Pozostałe środki trwałe	40 226 452,51	0,00	
072 (01)	umorzenie	0,00	40 226 452,51	
RAZEM		40 226 452,51	40 226 452,51	0,00
014	Zbiory biblioteczne	4 938 195,39	0,00	
072 (02)	umorzenie	0,00	4 938 195,39	
RAZEM		4 938 195,39	4 938 195,39	0,00
015	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
	odpisy aktualizujące	0,00	0,00	
RAZEM		0,00	0,00	0,00
016	Dobra kultury	0,00	0,00	
RAZEM		0,00	0,00	0,00
080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	
	odpisy aktualizujące	0,00	0,00	
RAZEM		0,00	0,00	0,00
226	Należności długoterminowe	0,00	0,00	
	odpisy aktualizujące	0,00	0,00	
RAZEM		0,00	0,00	0,00
030	Akcje i udziały	0,00	0,00	
073	odpisy aktualizujące	0,00	0,00	
030	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
073	odpisy aktualizujące	0,00	0,00	
030	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
073	odpisy aktualizujące	0,00	0,00	
RAZEM		0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM:		348 967 137,50	179 658 167,90	169 308 969,60

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
 ul. Rzędzińska 3
 01-368 Warszawa
 tel.: 22 27 70 900, fax: 22 325 40 28
 NIP: 5232324644, REGON: 015740538
 Nazwa i adres jednostki
 (pieczęćka)

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

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

Należności/Zobowiązania */ nr konta 201, 202, 225, 231, 234, 235, 240, 241, 243, 280, 290

Nr kont	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania salda	KWOTA	Planowana data zapłaty
I.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ budżetowe, dochody wydzielone, depozyt w tym:			
	1. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 201	wg załącznika	27 324,02	
	2. Żywnienie 202	wg załącznika	16 374,80	
	3. Należności od budżetów 225	wg załącznika	0,00	
	4. Rozrachunki z pracownikami 231	wg załącznika	235,00	
	5. Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika	0,00	
	6. Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika	0,00	
	7. Pozostałe rozrachunki - wynajmy 241	wg załącznika	152 017,56	
	8. Należności dochodzone na drodze sądowej 243	wg załącznika	183 301,81	
	9. Rozliczenia vat z jednostką nadrzędną 280	wg załącznika	25 149,39	
	10. Odpisy aktualizujące należności 290	wg załącznika	-183 301,81	
				221 100,77
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ ZFŚS w tym:			
	1. Pożyczki mieszkaniowe 235	wg załącznika	2 030 310,06	
	2. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 201	wg załącznika	0,00	
	3. Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika	268,00	
	4. Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika	420,61	2 030 998,67
III	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ PROGRAMY UNIJNE "C" w tym:			
	1. Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika	0,00	
				0,00
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA */ zgodnie z poz. B.II. bilansu.			2 252 099,44

*/ niepotrzebne skreślić

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
 ul. Rzędzińska 3
 01-368 Warszawa
 tel.: 22 27 70 900, fax: 22 325 40 28
 NIP: 5232324644, REGON: 015740538
 Nazwa i adres jednostki
 (pieczęćka)

14.03.2025 r.

data

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
 Bemowo m.st. Warszawy
 ul. Rzędzińska 3
 01-368 Warszawa
 tel.: 22 27 70 900, fax: 22 325 40 28
 NIP: 5232726651, REGON: 015740538
 Nazwa i adres jednostki
 (pieczęćka)

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

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

Należności/Zobowiązania */ nr konta 201, 202, 225, 227, 229, 231, 232, 234, 235, 240, 241, 280

Nr kont	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania sald	KWOTA	Planowana data zapłaty i uwagi
I.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ budżetowe, dochody wydzielone, depozyt w tym:			
	1. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 201	wg załącznika	1 182 171,21	
	2. Żywnienie 202	wg załącznika	6 122,30	
	3. Zobowiązania do budżetów 225	wg załącznika	2 964 002,61	
	4. Rozrachunki z pracownikami 231	wg załącznika	11 341 205,53	
	5. Rozrachunki z tyt. Wynagrodzeń - niepodjęte świadczenia 232	wg załącznika	13 795,13	
	6. Rozrachunki publicznoprawne 229	wg załącznika	11 598 033,96	
	7. Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika	878 723,49	
	8. Pozostałe rozrachunki - wynajmy 241	wg załącznika	221,40	
	9. Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika	13,60	
	10. Rozliczenie wydatków budżetowych środków europejskich 227	wg załącznika	103 343,83	
	11. Rozliczenia vat z jednostką nadrzędną 280	wg załącznika	15 593,18	
				28 103 226,24
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ ZFŚS w tym:			
	1. Pożyczki mieszkaniowe 235	wg załącznika	4 541,78	
	2. Zobowiązania do budżetów 225	wg załącznika	199 527,00	
	3. Rozrachunki wewnętrzne - ZFŚS 233	wg załącznika	2 696,73	
	4. Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika	18 390,45	
	5. Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika	0,00	
	6. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 851	wg załącznika	4 733 395,97	4 958 551,93
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA */ zgodnie z poz. PASYWA D.II. bilansu.			33 061 778,17

*/ niepotrzebne skreślić

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
 Bemowo m.st. Warszawy

 Pieczęćka i podpis gł. księgowego

14.03.2025 r.

data

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
ul. Rzędzińska 3
01-368 Warszawa
tel.: 22 27 70 900, fax: 22 325 40 28
NIP: 522 726 691; REGON: 015740538
Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

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 2024 r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Pozycja bilansu	AKTYWA BILANS ZAMKNIĘCIA	Poz. bilansu AKTYWA	Urząd Dzielnicy Bemowo	Zespół Żłobków m.st. Warszawy	OGÓŁEM WYŁĄCZENIA na koniec roku
1		OGÓŁEM NALEŻNOŚCI	X	12 907,01	31 062,38	43 969,39
2	III.	Należności długoterminowe	A.III	0,00	0,00	0,00
3	II.	Należności krótkoterminowe	B.II	12 907,01	31 062,38	43 969,39
4	1.	Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	B.II.1	0,00	0,00	0,00
5	1.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.1.a	0,00	0,00	0,00
6	1.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.1.b	0,00	0,00	0,00
7	2.	Należności od budżetów, w tym:	B.II.2	0,00	0,00	0,00
8	2.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.2.a	0,00	0,00	0,00
9	2.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.2.b	0,00	0,00	0,00
10	3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	B.II.3	0,00	0,00	0,00
11	4.	Pozostałe należności, w tym:	B.II.4	12 907,01	31 062,38	43 969,39
12	4.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.4.a	0,00	0,00	0,00
13	4.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.4.b	0,00	0,00	0,00

Pieczęć i podpis gł. księgowego
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Agnieszka Piecacińska

Data

2025-03-17

Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami
na 31.12.2024 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.
1.	Bemowskie Centrum Kultury w Dzielnicy Bemowo m.st. Warszawy	ul. Górczewska 201 01-459 Warszawa	instytucja kultury		0,00		0,00	0,00
2.	MPWiK	PL-Starynkiewicza 5 02-015 Warszawa	S.A.	B.II.1	0,00		0,00	0,00
3.					0,00			
4.					0,00			
5.					0,00			
6.					0,00			
RAZEM								

* dotyczy wpływu środków na przełomie roku - np., 2, 3 stycznia a dotyczy rozliczenia za ubiegły rok
Załącznik wypełniać Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostki budżetowe, zakłady budżetowe.
Załącznik dotyczy wzajemnych rozliczeń pomiędzy Urzędem m.st. Warszawy, Urzędami Dzielnic, jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy, zakładami budżetowymi m.st. Warszawy a:
a) spółkami
b) instytucjami kultury
c) spółcz

Wyłączenia w zakresie decyzji za zajęcie pasa drogi
na 31.12.2024 r.

Poz. Bilansu	BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2024	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2024 r.
		1	2	3	4	5				
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Należności długoterminowe									0,00
B.II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.4.	Pozostałe należności									0,00
	w tym:									
4.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący									0,00
4.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe									0,00
D.IV.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów									0,00

Załącznik wypełniając Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostki budżetowe.
Załącznik dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy Urzędem m.st. Warszawy, Urzędami Dzielnic, jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy a:

a) spółkami

b) instytucjami kultury

c) spółką

Biuro Księgowy
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Zagmierzniakiewicz
Początek i podpis gł. księgowego

14.03.2025 r.
data

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
ul. Rzędzińska 3
01-368 Warszawa
tel.: 22 27 70 900; fax: 22 325 40 28
NIP: 5202724451 adres jednostki
Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

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 na 2024 r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Pozycja bilansu	PASYWA BILANS ZAMKNIĘCIA	Poz. bilansu PASYWA	Urząd Dzielnicy Bemowo	OGÓŁEM WYŁĄCZENIA na koniec roku
1		OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA	Y	15 552,67	15 552,67
2	I.	Zobowiązania długoterminowe	D.I	0,00	0,00
3	II.	Zobowiązania krótkoterminowe	D.II	15 552,67	15 552,67
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	15 552,67	15 552,67
8	6.	Sumy obce (depozyty, zabezpieczenia wykonania umów)	D.II.6	0,00	0,00

Pieczęć i podpis gł. księgowego
Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Agnieszka Pechocińska

Data
2025-02-26

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 na 31.12.2024 r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnica	Forma organizacyjna	Pozycja w bilansie	Kwota zobowiązań	Uwagi	Czy zobowiązanie zostało potwierdzone TAK/NIE
1.	MPWiK	PL-Starynkiewicza 5 02-015 Warszawa	S.A.	D.II.1	29 756,90	wg załącznika	tak
2.	ZOZ	ul. Gen.M.C. Coopera 5 01-315 Warszawa		D.II.1	840,00	wg załącznika	tak
3.					0,00		
4.					0,00		
5.					0,00		
6.					0,00		
RAZEM					30 596,90		

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
ul. Rzędzińska 3
01-368 Warszawa
tel.: 22 27 70 900, fax: 22 325 40 28
NIP: 5222726651, REGON: 015740538

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

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 2024 r. podlegających wyłączeniu**

Lp.	Pozycja ZZwFJ		Urząd Dzielnicy Bemowo	OGÓŁEM WYŁĄCZENIA na koniec roku
1	1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	36 554 826,26	36 554 826,26
2	1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	36 554 826,26	36 554 826,26
3	1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
4	1.10	Inne zwiększenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych otrzymanych)	0,00	0,00
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

Pieczęć i podpis gł. księgowego

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
.....
Agnieszka Piechocińska

Data

2025-02-26

.....

Wykaz zakupu środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami w roku obrotowym 2024

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

* Wartość amortyzacji od dnia nabycia w danym roku bilansowym

14.03.2025 r.
data

.....*Agnieszka Piechocińska*
Pieczęta i podpis gł.księgowego

Wykaz sprzedaży środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami w roku obrotowym 2024

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
Razem								
				0,00				

* Wartość amortyzacji do dnia sprzedaży w danym roku bilansowym

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zdzisław Owego, Biura Finansów Oświaty
Remowa 1, Warszawa

Agnieszka Piechocińska
Pieczętka i podpis gł. księgowego

14.03.2025 г.

data

**Wykaz gruntów
stanowiących własność m.st. Warszawy* przekazanych w użytkowanie / użytkowanie wieczyste spółkom, sp zoz-
om oraz instytucjom kultury
na dzień 31.12.2024 r. podlegających wyłączeniu**

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

* tabele wypełniając: Urzędy Dzielnic, Urząd m.st. Warszawy

Wydawnictwo KSIĘGOWY
Kultura Finansów Oświaty
Bernowia m.st. Warszawy

14.03.2025 r.
data

Agnieszka Wachowicz
Ręczatka i podpis gł.księgowego

		operacyjne							
21	II.	Pozostałe koszty operacyjne	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
23	II.	Odsetki	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
25	H.	Koszty finansowe	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
27	II.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pieczętka i podpis gr. księgowego

AGNIESZKA PIŁCHOCIŃSKA
 BIEŻĄCY KSIĘGOWY
 Biernicowego Główna Finansowa Główny
 Bemowo m.st. w Warszawie
 Agnieszka Piłchocińska

Data

2025-03-05

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

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Wykaz jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym, sporządzony na dzień 31.12.2024 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki	Forma organizacyjna *
1.	Przedszkole nr 75	ul. Rozłogi 4a; 01-310 Warszawa	jednostka budżetowa
2.	Przedszkole nr 98	ul. Legendy 12; 01-361 Warszawa	jednostka budżetowa
3.	Przedszkole nr 205	ul. Karola Irzykowskiego 1; 01-317 Warszawa	jednostka budżetowa
4.	Przedszkole nr 214	ul. Generała Waleriana Czumy 6; 01-355 Warszawa	jednostka budżetowa
5.	Przedszkole nr 215	ul. Eugeniusza Szwankowskiego 3; 01-318 Warszawa	jednostka budżetowa
6.	Przedszkole nr 216	ul. Michała Elwira Andriollego 1; 01-494 Warszawa	jednostka budżetowa
7.	Przedszkole nr 222	ul. Kazimierza Wyki 17; 01-318 Warszawa	jednostka budżetowa
8.	Przedszkole nr 319	ul. Powstańców Śląskich 14; 01-381 Warszawa	jednostka budżetowa
9.	Przedszkole nr 320	ul. Cokołowa 2; 01-384 Warszawa	jednostka budżetowa
10.	Przedszkole nr 336	ul. Legendy 12a; 01-361 Warszawa	jednostka budżetowa
11.	Przedszkole nr 337	ul. Reżyserska 19; 01-386 Warszawa	jednostka budżetowa
12.	Przedszkole nr 371	ul. Lencewicza 5; 01-493 Warszawa	jednostka budżetowa
13.	Przedszkole nr 390	ul. Secemińska 1; 01-485 Warszawa	jednostka budżetowa
14.	Przedszkole nr 402	ul. Rosy Bailly 11; 01-494 Warszawa	jednostka budżetowa
15.	Przedszkole nr 406	ul. Julisza Kaden-Bandrowskiego 8; 01-494 Warszawa	jednostka budżetowa
16.	Przedszkole nr 415	ul. Obrońców Tobruku 23/112; 01-494 Warszawa	jednostka budżetowa
17.	Przedszkole nr 417	ul. Muszłowa 17; 01-357 Warszawa	jednostka budżetowa
18.	Przedszkole nr 435	ul. T. Pełczyńskiego 24; 01-471 Warszawa	jednostka budżetowa
19.	Szkola Podstawowa nr 82	ul. Konarskiego 20; 01-464 Warszawa	jednostka budżetowa
20.	Szkola Podstawowa nr 150	ul. Wiktora Thommego 1; 01-491 Warszawa	jednostka budżetowa
21.	Szkola Podstawowa nr 306	ul. Tkaczy 27; 01-346 Warszawa	jednostka budżetowa
22.	Szkola Podstawowa nr 341	ul. Oławska 3; 01-494 Warszawa	jednostka budżetowa
23.	Szkola Podstawowa nr 350	ul. Karola Irzykowskiego 1a; 01-317 Warszawa	jednostka budżetowa
24.	Szkola Podstawowa nr 357	ul. Zachodzącego Słońca 25; 01-495 Warszawa	jednostka budżetowa

25.	Szkoła Podstawowa nr 362	ul. Generała Waleriana Czumy 8; 01-355 Warszawa	jednostka budżetowa
26.	Szkoła Podstawowa nr 363	ul. Rozłogi 10; 01-310 Warszawa	jednostka budżetowa
27.	Szkoła Podstawowa nr 364	ul. Michała Elwira Andriollego 1; 01-494 Warszawa	jednostka budżetowa
28.	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2	ul. Brygadzystów 18; 01-384 Warszawa	jednostka budżetowa
29.	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 6	ul. Stanisława Szobera 1/3; 01-318 Warszawa	jednostka budżetowa
30.	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 7	ul. Wacława Szadkowskiego 3; 01-493 Warszawa	jednostka budżetowa
31.	Liceum Ogólnokształcące nr 78	ul. Anieli Krzywoń 3; 01-391 Warszawa	jednostka budżetowa
32.	Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna Nr 20	ul. Powstańców Śląskich 17; 01-381 Warszawa	jednostka budżetowa
33.	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Bemowo m.st. Warszawy	ul. Rzędzińska 3; 01-368 Warszawa	jednostka budżetowa

* jednostka budżetowa, samorządowy zakład budżetowy
x - załącznik sporządzają: DBFO i MBFO, Urzędy dzielnic z podległych jednostek

GLÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Bemowo
Dzielnicy Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Anieszka Rzedzińska

14.03.2025 r.
data

Pieczętka i podpis gł. księgowego

<Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Bemowo m. st. Warszawy>
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2024 r.
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o **<Dzielnicowym Biurze Finansów Oświaty Bemowo m. st. Warszawy>**

1.1 Nazwa jednostki

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Bemowo m. st. Warszawy

1.2 Siedziba jednostki

M. St. Warszawa

1.3 Adres jednostki

01-368 Warszawa, ul. Rzędzińska 3

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

DBFO Bemowo m. st. Warszawy prowadzi obsługę finansowo - księgową, administracyjną i prawną jednostek oświatowo - wychowawczych Miasta Stołecznego Warszawy.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne składające się ze sprawozdań częściowych poniższych jednostek budżetowych:

- DBFO Bemowo m. st. Warszawy*
- Poradnia Psychologiczna – Pedagogiczna nr 20*
- Liceum Ogólnokształcące nr 78*
- Przedszkole nr 75*
- Przedszkole nr 98*
- Przedszkole nr 205*
- Przedszkole nr 214*
- Przedszkole nr 215*
- Przedszkole nr 216*
- Przedszkole nr 222*
- Przedszkole nr 319*
- Przedszkole nr 320*
- Przedszkole nr 336*
- Przedszkole nr 337*
- Przedszkole nr 371*
- Przedszkole nr 390*

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

WUP

<Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Bemowo m. st. Warszawy>
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2024 r.
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- Przedszkole nr 402
- Przedszkole nr 406
- Przedszkole nr 415
- Przedszkole nr 417
- Przedszkole nr 435
- Szkoła Podstawowa nr 82
- Szkoła Podstawowa nr 150
- Szkoła Podstawowa nr 306
- Szkoła Podstawowa nr 341
- Szkoła Podstawowa nr 350
- Szkoła Podstawowa nr 357
- Szkoła Podstawowa nr 362
- Szkoła Podstawowa nr 363
- Szkoła Podstawowa nr 364
- Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 2
- Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 6
- Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 7

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

Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów.

Ustala się w Dzielnicowym Biurze Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy następujące metody wyceny aktywów i pasywów.

a) Metody wyceny i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień bilansowy w wartości księgowej netto. Przez wartość księgową netto rozumie się wartość początkową środków trwałych, która stanowi cenę ich nabycia lub, w przypadku prac rozwojowych wykonanych przez podmiot, w koszcie wytworzenia powiększone o koszty ich ewentualnego ulepszenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszone o dokonane dotychczas odpisy umorzeniowe.

Środki trwałe podlegają amortyzowaniu (umorzeniu), a podlegające aktualizacji umarza się poprzez spisywanie w ciężar kosztów jednostki wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, jednakże według stawek ustalonych zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do zasad (polityki) rachunkowości w Dzielnicowym Biurze Finansów Oświaty Bemowo m.st. Warszawy. Odpisy amortyzacyjne w wysokości odpisów umorzeniowych ustala się na poszczególne środki trwałe, a księgowania dokonuje się zbiorczo dla każdej placówki.

Środki trwałe stanowiące własność lub współwłasność m. st. Warszawy, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być przyjęte do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji.

Wycofanie środka trwałego z użytkowania powinno powodować dokonanie odpisu z tytułu utraty wartości doprowadzającego do „zerowej” wartości bilansowej środka, co zawsze oznacza rozliczenie likwidacji w pierwszej kolejności z funduszem.

[Podpis]

<Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Bemowo m. st. Warszawy>
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2024 r.
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu wycenia się według cen nabycia, powiększonych o niepodlegający odliczaniu VAT, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości. Rozchody zbiorów bibliotecznych wycenia się według cen ewidencyjnych.

b) Metody wyceny aktywów pieniężnych.

Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości w wartości nominalnej, tj. łącznie z zarachowanymi odsetkami.

c) Metody wyceny rzeczowych aktywów obrotowych.

Do rzeczowych aktywów obrotowych zalicza się materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby. Zapasy (materiały) rzeczowych składników obrotowych wycenia się w ciągu roku obrotowego wg rzeczywistych cen nabycia. Cena nabycia jest rzeczywistą ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającego, powiększoną o koszty związane z bezpośrednim zakupem (np. koszty wyładunku i transportu).

d) Metody wyceny należności.

Na dzień powstania należności wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, obejmujące kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie - ustawowe z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odsetki od należności ujmuje się na koniec każdego kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, z tym, że nie ma obowiązku dokonywania wyceny bilansowej w zakresie zaliczek wypłacanych pracownikom w walutach obcych do czasu ich rozliczenia, ujętych na koncie 234 „Pozostałe rozrachunki z pracownikami”

Zasady stosowania ostrożnej wyceny:

Odpisów aktualizujących dokonuje się od następujących należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;*
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli ich majątek nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności;*
- kwestionowanych przez dłużników oraz z zapłatą, których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata*



<Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Bemowo m. st. Warszawy>
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2024 r.
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna- do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;*
- *stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku, do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego- w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;*
 - *przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności;*
 - *należności, których dochodzenie skierowane zostało na drogę postępowania sądowego;*

Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności wskazanych wyżej, w przypadku, gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych- zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

W podmiotach tworzy się odpis ogólny aktualizujący wartość należności na podstawie raportu wiekowania należności. Przy tworzeniu odpisu ogólnego postępuje się według następujących zasad:

- *należności przeterminowane do 6 miesięcy włącznie – nie są objęte odpisem;*
- *należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy włącznie – objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 50% wartości tych należności;*
- *należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy – objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 100% wartości tych należności.*

Podmiot nie ma obowiązku przypisywać ogólnego odpisu aktualizującego należności do konkretnych kontrahentów.

Odpis aktualizujący tworzy się w 100% wartości w stosunku do odsetek naliczonych od należności objętych ogólnym odpisem aktualizującym.

e) Metody wyceny zobowiązań.

Na dzień powstania zobowiązania, zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie

<Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Bemowo m. st. Warszawy>
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

wymagającej zapłaty, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na dzień bilansowy.

f) Metody wyceny kapitałów - funduszy własnych.

Fundusze jednostek wykazuje się w księgach rachunkowych w wysokości wynikającej z prawidłowo sporządzonej inwentaryzacji i bilansu otwarcia oraz udokumentowanych zwiększeń lub zmniejszeń na dzień bilansowy.

Kapitały (fundusze własne) oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Kapitały (fundusze własne) ujmuje się w księgach według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Zasady ustalania wyniku finansowego.

Wynik finansowy w Dzielnicowym Biurze Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy” i stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami za rok obrotowy.

Wynik finansowy składa się z przeksięgowania kont zespołu „4” na stronę Wn wyniku finansowego i kont zespołu „7” na stronę WN i Ma.

Ewidencja kosztów w działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont „4” tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych i tych wartości niematerialnych i prawnych, od których nalicza się co najmniej raz w roku odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne.

W rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) koszty ujęte są na kontach księgowych zespołu „4” z właściwą klasyfikacją budżetową wydatków budżetowych i podporządkowane są do właściwych pozycji kosztów rodzajowych.

Ewidencja przychodów i kosztów prowadzona jest w zespole kont „7” z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej.

5. Inne informacje

Zasady ujmowania przychodów i kosztów spowodowanych rosyjską agresją na Ukrainę, w tym koszty udzielonej pomocy

- koszty związane z rosyjską agresją na Ukrainę, w tym koszty udzielonej pomocy zaliczone zostały do kosztów działalności operacyjnej.

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Rzeczowy majątek trwały	ŚRODKI TRWAŁE						Środki trwałe w budowie (Inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
	Grunty	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		
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	0,00	0,00	242 062 101,84	13 869 177,83	12 255,00	47 833 463,15	0,00	303 776 997,82
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	34 110 918,29	2 035 884,91	0,00	4 811 845,45	0,00	40 958 648,65
Nabycie	0,00	0,00	2 552 644,64	610 054,73	0,00	3 545 371,13	0,00	6 708 070,50
Inne	0,00	0,00	31 558 273,65	1 425 830,18	0,00	1 266 474,32	0,00	34 250 578,15
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	308 074,03	0,00	1 976 672,36	0,00	2 284 746,39
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	303 794,03	0,00	1 852 932,05	0,00	2 156 726,08
Inne	0,00	0,00	0,00	4 280,00	0,00	123 740,31	0,00	128 020,31
Stan na koniec roku	0,00	0,00	276 173 020,13	15 596 988,71	12 255,00	50 668 636,24	0,00	342 450 900,08
Umorzenie								
Stan na początek roku	0,00	0,00	105 875 261,26	10 796 690,14	6 862,80	46 705 731,34	0,00	163 384 545,54
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	7 594 251,76	1 240 561,06	1 715,70	3 280 097,08	0,00	12 116 625,60
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	5 930 966,14	774 913,67	1 715,70	436 726,60	0,00	7 144 322,11
Inne	0,00	0,00	1 663 285,62	465 647,39	0,00	2 843 370,48	0,00	4 972 303,49
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	307 316,90	0,00	1 976 672,36	0,00	2 283 989,26
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	303 036,90	0,00	1 926 542,35	0,00	2 229 579,25
Inne	0,00	0,00	0,00	4 280,00	0,00	50 130,01	0,00	54 410,01
Stan na koniec roku	0,00	0,00	113 469 513,02	11 729 934,30	8 578,50	48 009 156,06	0,00	173 217 181,88
Odpisy aktualizujące								
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
Wartość netto								
Stan na początek roku	0,00	0,00	136 186 840,58	3 072 487,69	5 392,20	1 127 731,81	0,00	140 392 452,28
Stan na koniec roku	0,00	0,00	162 703 507,11	3 867 054,41	3 676,50	2 659 480,18	0,00	169 233 718,20

Miep

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa	
Stan na początek roku	1 473 076,05
Zwiększenia, w tym:	189 866,39
Nabycie	189 866,39
Inne	0,00
Zmniejszenia, w tym:	84 900,41
Likwidacja i sprzedaż	84 900,41
Inne	0,00
Stan na koniec roku	1 578 042,03
Umorzenie	
Stan na początek roku	1 473 076,05
Zwiększenia, w tym:	114 614,99
Amortyzacja okresu	0,00
Inne	114 614,99
Zmniejszenia, w tym:	84 900,41
Likwidacja i sprzedaż	84 900,41
Inne	0,00
Stan na koniec roku	1 502 790,63
Odpisy aktualizujące	
Stan na początek roku	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec roku	0,00
Wartość netto	
Stan na początek roku	0,00
Stan na koniec roku	75 251,40

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuk plastycznych, rzemiosła artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej)	Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki)	Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości terenowe pradziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				
Wartość początkowa na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	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
Zmniejszenia	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	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące				
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	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
Środki trwałe	0,00	0,00	
w tym:			
Dobra kultury	0,00	0,00	



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
 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
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	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

II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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



II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

Stan na koniec roku

Stan na początek roku



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
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	
1 Należności długoterminowe	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
2 Należności krótkoterminowe	180 580,71	10 854,33	5 105,16	3 028,07	183 301,81
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Należności alimentacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	180 580,71	10 854,33	5 105,16	3 028,07	183 301,81

* 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 - Bemowo m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
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	0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne rezerwy:	83 365,51	0,00	0,00	6 000,00	77 365,51
Razem	83 365,51	0,00	0,00	6 000,00	77 365,51



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
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
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
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
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
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
Razem	0,00	0,00



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 - Bemowo m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki
Zabezpieczenia w postaci weksli	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 wadia	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	
Razem	0,00	0,00	



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
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
Razem	0,00	0,00



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem długoterminowe	0,00	0,00
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	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
Razem krótkoterminowe	0,00	0,00
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
Razem	0,00	0,00



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. 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
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
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 pensionariuszy	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	0,00	0,00
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
Razem	0,00	0,00



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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
Razem:	0,00	0,00



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
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	4 338 100,49	4 925 841,46

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



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
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	
Wartość początkowa 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
- przeliczowanie	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
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeliczowanie	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
Wartość początkowa na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości 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
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	243 211,77	195 716,38
Należności od budżetów	0,00	0,00
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
Pozostałe należności, w tym:	1 654 426,28	2 056 383,06
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto	180 391,74	183 301,81
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	180 391,74	183 301,81
z tytułu pożyczek mieszkaniowych	1 612 159,34	2 030 310,06
dochody budżetowe	0,00	0,00
wadła i kaucje	0,00	0,00
inne	42 266,94	26 073,00
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Razem	1 897 638,05	2 252 099,44

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



**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 - Bemowo m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody	0,00	0,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
Zwolnienie z opłacenia składek ZUS - tarcza antykrzysowa	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
zakup środków służących do ochrony osobistej- środki własne	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Koszty	10 474 354,53	7 519 268,75
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
zakup środków służących do ochrony osobistej- środki własne	0,00	0,00
dofinansowanie 500+ dla nauczycieli- środki własne	0,00	0,00
materiały, które straciły przydatność do użycia (art. spożywcze w magazynach)- środki własne	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	10 474 354,53	7 519 268,75
w tym:		
zakup środków służących do ochrony osobistej- środki własne	15 700,00	0,00
materiały, które straciły przydatność do użycia (art. spożywcze w magazynach)- środki własne	0,00	0,00
koszty związane z rosyjską agresją na Ukrainę, w tym koszty udzielonej pomocy	10 458 654,53	7 519 268,75
	0,00	0,00
	0,00	0,00

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 - Bemowo m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	11 179 657,66	11 997 882,82
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	3 508 000,54	3 902 196,99
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	7 671 657,12	8 095 685,83
sprzedaż usług	0,00	0,00
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
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	618 220,00	730 950,00
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:	618 220,00	730 950,00
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, żłobki, przedszkola...)	618 220,00	730 950,00
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	0,00	0,00
Razem	11 797 877,66	12 728 832,82

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
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	5 615 319,26	5 739 202,95
Zakup usług zdrowotnych - § 428	0,00	0,00
Zakup usług pozostałych § 430	7 546 121,49	9 013 195,45
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
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - § 436	148 057,48	156 309,76
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	0,00	0,00
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	39 496,77	62 141,75
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe - § 440	1 284 184,63	1 522 724,79
Inne	136 635,00	2 728,00
Razem	14 769 814,63	16 496 302,70



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
sprzedaż lokali 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
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	1 948 789,81	2 491 489,21
opłaty za dzierżawę, najem niezwiązane z działalnością statutową	0,00	0,00
opłaty za wyżywienie niezwiązane z działalnością statutową	0,00	0,00
kary umowne, odszkodowania	2 160,58	6 417,90
odpisane przedawnione, nieściągnięte lub umorzone zobowiązania	0,00	0,00
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	1 855 363,84	2 366 931,05
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	888,00	2 374,84
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	6 000,00	6 000,00
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
Inne (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)	84 377,39	109 765,42
Razem	1 948 789,81	2 491 489,21

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)	170 133,36	229 578,04
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	56 297,19	16 907,06
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	242,64	178,82
utworzenie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
utworzenie odpisu aktualizującego wartość nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności	242,64	178,82
Inne koszty operacyjne, w tym:	56 054,55	16 728,24
umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej	0,00	0,00
utworzone rezerwy na zobowiązania	56 030,00	0,00
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	0,00	0,00
nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe	0,00	0,00
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 niezawinięte, odszkodowania w spawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych itp.)	24,55	16 728,24
Razem	226 430,55	246 485,10

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.e. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	12 013,63	10 825,02
odsetki za zwłokę w zapłacie 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.	12 013,63	10 675,51
odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat,	0,00	149,51
Inne, w tym:	270,64	1 701,10
zysk na sprzedaży udziałów i akcji	0,00	0,00
dodatnie różnice kursowe	0,00	1 047,87
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	270,64	653,23
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
umorzona zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek,	0,00	0,00
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
Razem	12 284,27	12 526,12

Amup

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.5.f. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:	0,00	0,00
odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
Inne, w tym:	22 124,33	11 539,78
ujemne różnice kursowe	7 840,59	864,27
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności	11 918,26	10 675,51
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek	2 352,44	0,00
umorzenie odsetek	0,00	0,00
pozostałe	13,04	0,00
Razem	22 124,33	11 539,78



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku			
	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:	0,00	36 356,48	274 520,10	941 323,69
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	0,00	35 516,48	0,00	724 993,25
Instytucje Kultury	0,00	0,00	274 520,10	163 799,44
Instytucje Kultury	0,00	840,00	0,00	52 531,00



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
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	2614	2694



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo 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 DOTYCZY	0,00	NIE DOTYCZY	NIE DOTYCZY



Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo 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
BEMOWO - Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy	NIE WYSTĄPIŁY	0,00	NIE WYSTĄPIŁA	NIE WYSTĄPIŁ

Pieczętka i podpis gł. księgowego

Data

Pieczętka i podpis Kierownika
Jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
.....
Agnieszka Piechocińska

2025 -03- 13

p.o. DYREKTORA
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
.....
Aneta Tkaczyk