

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		2 059 616,60	2 040 433,81	A. Fundusze		1 328 910,75	1 013 505,04
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		11 832 451,95	15 059 495,08
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2 059 616,60	2 040 433,81	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-10 503 541,20	-14 045 990,04
1. Środki trwałe		2 059 616,60	2 040 433,81	1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
1.1. Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)		10 503 541,20	14 045 990,04
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 004 237,25	1 868 433,82	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		50 379,35	67 124,18	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe		5 000,00	104 875,81	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		836 571,55	1 087 413,66
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				II. Zobowiązania krótkoterminowe		836 571,55	1 087 413,66
III. Należności długoterminowe				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		73 186,67	70 765,89
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		69 391,48	150 670,00
1. Akcje i udziały				3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		263 833,17	350 100,55
2. Inne papiery wartościowe				4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		344 290,06	456 545,98
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				5. Pozostałe zobowiązania		8 322,01	9 143,97
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		24 481,17	50 187,27
B. Aktywa obrotowe		105 865,70	60 484,89	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		53 066,99	0,00
I. Zapasy		0,00	0,00	8. Fundusze specjalne		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku				8.2. Inne fundusze			
3. Produkty gotowe				III. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe			
II. Należności krótkoterminowe		32 056,89	10 293,86				
1. Należności z tytułu dostaw i usług		15 043,48	7 609,63				
2. Należności od budżetów		0,00	0,00				
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							
4. Pozostałe należności		17 013,41	2 684,23				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych							
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		73 808,81	50 191,03				
1. Środki pieniężne w kasie		0,00	0,00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		49 327,64	3,76				
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego							
4. Inne środki pieniężne		24 481,17	50 187,27				
5. Akcje lub udziały							
6. Inne papiery wartościowe							
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
IV. Rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		2 165 482,30	2 100 918,70	Suma pasywów		2 165 482,30	2 100 918,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY I
Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy
[Podpis]
Aniela Piechocińska
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

[Podpis]
Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
[Podpis]
Jolanta Wyzińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Liceum Ogólnokształcące Nr LXXVIII ul. Anieli Krzywoń 3 01-391 Warszawa		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Urząd Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy	
015289776 Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			156 075,30	241 347,76
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			156 075,30	241 347,76
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej			10 880 304,64	14 636 352,01
I. Amortyzacja			195 855,92	146 182,79
II. Zużycie materiałów i energii			1 070 471,66	1 014 802,82
III. Usługi obce			587 119,04	1 600 827,59
IV. Podatki i opłaty			3 651,12	3 651,12
V. Wynagrodzenia			7 027 567,64	9 436 047,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			1 883 674,26	2 375 357,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			71 650,00	3 208,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			40 315,00	56 275,00
X. Pozostałe obciążenia				
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			-10 724 229,34	-14 395 004,25
D. Pozostałe przychody operacyjne			226 538,24	349 057,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne			226 538,24	349 057,00
E. Pozostałe koszty operacyjne			0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne			0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)			-10 497 691,10	-14 045 947,25
G. Przychody finansowe			0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki			0,00	0,00
III. Inne			0,00	0,00
H. Koszty finansowe			5 847,62	42,79
I. Odsetki				
II. Inne			5 847,62	42,79
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)			-10 503 538,72	-14 045 990,04
J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			2,48	0,00
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)			-10 503 541,20	-14 045 990,04

Dzielnice Biura Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy

Anna Puchocińska
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

Dzielnice Biura Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy

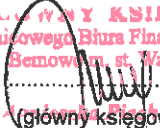
(kierownik jednostki)

Wydruk z Modułu siFK sQola Integra 2024/4/PS1. Producent programu: © QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Knurowska 19, 41-800 Zabrze.

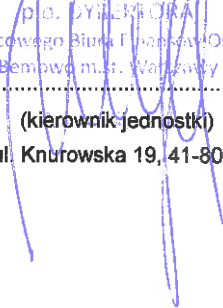
GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wązińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Liceum Ogólnokształcące Nr LXXVIII ul. Anieli Krzywoń 3 01-391 Warszawa 015289776 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudzień 2024 r.	Adresat Urząd Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	11 085 265,89	11 832 451,95	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	10 324 438,42	13 862 789,01	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	10 274 438,43	13 735 789,01	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje	49 999,99	127 000,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	9 577 252,36	10 635 745,88	
2.1. Strata za rok ubiegły	9 523 217,10	10 503 541,20	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	4 035,27	5 204,68	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	49 999,99	127 000,00	
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	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	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	11 832 451,95	15 059 495,08	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-10 503 541,20	-14 045 990,04	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	10 503 541,20	14 045 990,04	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	1 328 910,75	1 013 505,04	


GLÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicyowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy
.....
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok, miesiąc, dzień)


p.o. DYREKTORA
Dzielnicyowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy
.....
(kierownik jednostki)

Wydruk z Modułu siFK sQola Integra 2024/4/PS1. Producent programu: © QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Knurowska 19, 41-800 Zabrze.

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wysocka

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

Liceum Ogólnokształcące nr LXXVIII
ul. Anieli Krzywoń 3
01-391 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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	
- 290	
202 - x	
- 290	
241 - x	7 609,63
- 290	
243 - x	98,04
- 290	-98,04
.....	
Razem:	7 609,63

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	
.....	
Razem:	

Pozostałe należności	AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 4
Konto	
221 - x	
- 290	
224 - x	
- 290	
231 - x	
- 290	
234 - x	

- 290	
235 - x	
- 290	
240 - x	
- 290	
241 - x	
- 290	
242 - x	
243 - x	
- 290	
245 - x	
- 290	
247 - x	
- 290	
248 - x	
- 290	
249 - x	
- 290	
280 - x	2 684,23
- 290	
.....	
.....	
Razem:	2 684,23

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

AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 5

Konto	
222 - x	
223 - x	
227 - x	
228 - x	
Razem:	

Środki pieniężne w kasie

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 1

Konto	
101 - x	
Razem:	

Środki pieniężne na rachunkach bankowych

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 2

Konto	
130 - x	
131 - x	
132 - x	
135 - x	
136 - x	
137 - x	
138 - x	
139 - x	3,76
140* - x	
141 - x	
Razem:	3,76

dr

**Środki pieniężne państwowego funduszu
celowego**

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 3

Konto
136 - x

Razem:

Inne środki pieniężne

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 4

Konto
139 - x
142 - x

50 187,27

Razem:

50 187,27

Akcje i udziały

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 5

Konto
140 - x

Razem:

Inne papiery wartościowe

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 6

Konto
140 - x

Razem:

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 7

Konto
140 - x

Razem:

Rozliczenia międzyokresowe

AKTYWA OBROTOWE poz. B. IV

Konto
640 - x

Razem:

PASYWA

C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

PASYWA

poz. D. II. 1

Konto
201 - x
202 - x
241 - x

70 765,89

Razem:

70 765,89

Zobowiązania wobec budżetów**PASYWA****poz. D. II. 2**Konto
225 - x

150 670,00

Razem:

150 670,00

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń**PASYWA****poz. D. II. 3**Konto
229 - x

350 100,55

Razem:

350 100,55

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń**PASYWA****poz. D. II. 4**Konto
231 - x
240 - x

456 545,98

Razem:

456 545,98

Pozostałe zobowiązania**PASYWA****poz. D. II. 5**Konto
232 - x
233 - x
235 - x
240 - x
234 - x
242 - x
243 - x
245 - x
246 - x
248 - x
249 - x
280 - x

9 143,97

Razem:

9 143,97

Sumy obce**PASYWA****poz. D. II. 6**(depozyty, zabezpieczenie
wykonania umów)Konto
240 - x
247 - x

50 187,27

Razem:

50 187,27

Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych**PASYWA****poz. D. II. 7**Konto
222 - x
223 - x
227 - x
228 - x

Razem:

0,00



Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych**PASYWA**

poz. D.II.8.1.

Konto
851 - x

Razem: 0,00

Inne fundusze**PASYWA**

poz. D.II.8.2.

Konto
853 - x
855 - x
.....

Razem:

Rezerwy na zobowiązania**PASYWA**

poz. D. III.

Konto
840 - x

0,00

Razem: 0,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów**PASYWA**

poz. D.IV.1.

Konto
840 - x

Razem:

Inne rozliczenia międzyokresowe**PASYWA**

poz. D.IV.2.

Konto
640 - x

Razem:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zielonogowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy.....
Jolanta Wyżnińska

14.03.2025

Pieczałka i podpis gł. księgowego

data

* lokaty nocne

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyżnińska

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	78 068,31		
071 (09)	umorzenie wartości niemater. i prawnych		12 988,12	
072 (03)	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		65 080,19	
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		78 068,31	78 068,31	0,00
011	Grunty			
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu			
011 (01, 02)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 365 367,03		
071 (01, 02)	umorzenie		5 496 933,21	
	odpisy aktualizujące			
011 (03, 04, 05, 06)	Urządzenia techniczne i maszyny	207 679,44		
071 (03, 04, 05, 06)	umorzenie		140 555,26	
	odpisy aktualizujące			
011 (07)	Środki transportu			
071 (07)	umorzenie			
	odpisy aktualizujące			
011 (08)	Inne środki trwałe	293 777,03		
071 (08)	umorzenie		188 901,22	
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		7 866 823,50	5 826 389,69	2 040 433,81
012	Nieruchomości inwestycyjne			
074	odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne			
RAZEM				
013	Pozostałe środki trwałe	2 223 629,80		
072 (01)	umorzenie		2 223 629,80	
RAZEM		2 223 629,80	2 223 629,80	0,00
014	Zbiory biblioteczne	123 659,14		
072	umorzenie		123 659,14	
RAZEM		123 659,14	123 659,14	0,00
015	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			
	odpisy aktualizujące			
RAZEM				
016	Dobra kultury			
RAZEM				
080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			
	odpisy aktualizujące			
RAZEM				
226	Należności długoterminowe			
	odpisy aktualizujące			
RAZEM				
030	Akcje i udziały			
073	odpisy aktualizujące			
030	Inne papiery wartościowe			
073	odpisy aktualizujące			
030	Inne długoterminowe aktywa finansowe			
073	odpisy aktualizujące			
RAZEM				
OGÓŁEM:		10 292 180,75	8 251 746,94	2 040 433,81

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy
Pieczęćka i podpis księgowego

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyzińska

14.03.2025 r.
data

Liceum Ogólnokształcące nr LXXVIII
ul. Anieli Krzywoń 3
01-391 Warszawa

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)

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	0,00	
	2. Żywnienie 202	wg załącznika	0,00	
	3. Należności od budżetów 225	wg załącznika	0,00	
	4. Rozrachunki z pracownikami 231	wg załącznika	0,00	
	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	7 609,63	
	8. Należności dochodzone na drodze sądowej 243	wg załącznika	98,04	
	9. Rozliczenia vat z jednostką nadrzędną 280	wg załącznika	2 684,23	
	10. Odpisy aktualizujące należności 290	wg załącznika	-98,04	
				10 293,86
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA*/ ZFŚS			
	w tym:			
	1. Pożyczki mieszkaniowe 235	wg załącznika	0,00	
	2. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 201	wg załącznika	0,00	
	3. Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika	0,00	
	4. Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika	0,00	0,00
III	RAZEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA*/ PROGRAMY UNIJNE "C"			
	w tym:			
	1. Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika		
				0,00
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA */			
	zgodnie z poz. B.II. bilansu.			10 293,86

*/ niepotrzebne skreślić

GŁÓWNY KSIĘGOWY I
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy

Aniela Michocińska

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyzińska

14.03.2025 r.

data

Liceum Ogólnokształcące
nr LXXVIII
ul. Anieli Krzywoń 3
01-391 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Załącznik nr 12

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, 229, 231, 232, 234, 235, 240, 241

Nr kont	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania saldo	KWOTA	Planowana data zapłaty
I.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ w tym: budżetowe, dochody wydzielone, depozyt			
1.	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 201	wg załącznika	70 785,89	
2.	Żywnienie 202	wg załącznika	0,00	
3.	Zobowiązania do budżetów 225	wg załącznika	150 670,00	
4.	Rozrachunki z pracownikami 231	wg załącznika	456 545,98	
5.	Rozrachunki z tyt. Wynagrodzeń - niepodjęte świadczenia 232	wg załącznika	0,00	
6.	Rozrachunki publicznoprawne 229	wg załącznika	350 100,55	
7.	Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika	59 331,24	
8.	Pozostałe rozrachunki - wynajmy 241	wg załącznika	0,00	
9.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika	0,00	
10.	Rozliczenie wydatków budżetowych środków europejskich 227	wg załącznika	0,00	
11.	Rozliczenia vat z jednostką nadrzędną 280	wg załącznika	0,00	
				1 087 413,66
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ ZPSS w tym:			
1.	Pożyczki mieszkaniowe 235	wg załącznika	0,00	
2.	Zobowiązania do budżetów 225	wg załącznika	0,00	
3.	Rozrachunki wewnętrzne - ZPSS 233	wg załącznika	0,00	
4.	Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika	0,00	
5.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika	0,00	
6.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 851	wg załącznika	0,00	0,00
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA */ zgodnie z poz. PASYWA D.II. bilansu.			1 087 413,66

niepotrzebne skreślić
GŁÓWNY SPECJALISTA
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy

Jolanta Wyżłńska

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyżłńska

14.03.2025 r.

data

Liceum Ogólnokształcące nr LXXVIII
ul. Anieli Krzywoń 3
01-391 Warszawa
.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

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 m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy
na 31.12.2024 r. podlegających wyłączeniu

№	AKTYWA	Poz. bilansu AKTYWA	Urząd Dzielnicy Burmowa	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2024 r.
Bilans	BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2024								
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:	X	1 353,61	2	3	4	5	6	
			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 353,61
III.	Należności długoterminowe	A.III							0,00
II.	Należności krótkoterminowe	B.II	1 353,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 353,61
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	B.II.1							
	w tym:								
1.1	Opis aktualizujący za rok bieżący	B.II.1.a							0,00
1.2	Opis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.1.b							0,00
2.	Należności od budżetów	B.II.2							0,00
	w tym:								0,00
2.1	Opis aktualizujący za rok bieżący	B.II.2.a							0,00
2.2	Opis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.2.b							0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	B.II.3							0,00
4.	Pozostałe należności	B.II.4	1 353,61						1 353,61
	w tym:								
4.1	Opis aktualizujący za rok bieżący	B.II.4.a							0,00
4.2	Opis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.4.b							0,00

Na podstawie ewidencji konta " 576 "

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Biura Finansów Okręgu
Warszawy 70, st. Warszawy
.....
Amelia Plechocińska
Pieczęć i podpis gł. księgowego
GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
.....
Jolanta Wyrzyńska

14.03.2025 r.
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

**Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)**

Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami na 31.12.2024 r. podlegających wyłączeniu

[illegible]

* dotyczy wpływu środków na przełomie roku - np., 2, 3 stycznia a dotyczy rozliczenia za ubiegły rok Załącznik wypełniają Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostki budżetowe, zakłady budżetowe.

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

a) spółkami
b) instytucjami
c) spółkami

WSTĘPNE WNIOSKI
Zachodniowskiego Biura Filmów Oświaty
Białostocka Warszawa
.....
Pieczałka i podpis księgowego
Amelika Piechocka

14.03.2025 r.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Infanta Wyżńska

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

Nazwa	BILANS ZAWIESZENIA BUDŻETU	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	OCENA 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
B.II.4.	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym:									0,00
4.1	Odпис aktualizujący za rok bieżący									0,00
4.2	Odпис aktualizujący za lata ubiegłe									0,00
D.IV.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów									0,00

Załącznik wypełniać Urząd m.st. Warszawy, Urząd Dzielnic, jednostki budżetowe.

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

a) spółkami

b) instytucjami i kulturą

c) spółkami

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Włochy
Benowa m. st. Warszawy

Amelia Włochowska

Pieczęć i podpis p. księgowego

14.03.2025 r.

data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyrzyńska

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Poz. Bilansu	PASYWA BILANS ZAMKNIECIA 31.12.2024 r.	Poz. bilansu PASYWA	Urząd Dzielnicy Bemowo	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2024 r.
			1	2	3	4	5	6
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA	Y	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zobowiązania długoterminowe	D.I						0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	D.II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	D.II.1						0,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów	D.II.2						0,00
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	D.II.3						0,00
5.	Pozostałe zobowiązania	D.II.5	0,00					0,00
6.	Sumy obce (depozyty, zabezpieczenia wykonania umów)	D.II.6						0,00

data

Malenta Wyżńska

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

Liceum Ogólnokształcące nr LXXVIII
ul. Anieli Krzywoń 3
01-391 Warszawa
.....
Nazwa i adres jednostki (pieczęć)

Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami na 31.12.2024 r. podlegających wyłączeniu

1p	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz siedziba	Forma organizacyjna	Przebieg w bilansie	Kwota zobowiązań	Uwagi	Czy zobowiązanie zostało potwierdzone TAK/NIE
1.	MPWiK	PL.Starynkiewicza 5 02-015 Warszawa	S.A.	D.II.1	2 451,41	wg załącznika	tak
2.	ZOZ	ul. Gen.M.C. Coopera 5 01-315 Warszawa		D.II.1			
3.							
4.							
5.							
6.							
RAZEM					2 451,41		

Załącznik wypełniają Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostki budżetowe, zakłady budżetowe.
Załącznik dotyczy wzajemnych rozliczeń pomiędzy Urzędem m.st. Warszawy, Urzędami Dzielnic, jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy, zakładami budżetowymi m.st. Warszawy a:
a) spółkami
b) instytucjami kultury
c) spzoz

GLÓWNY KSIĘGOWY
Jednostkowego Biura Finansów Oświaty
Benardowo m. st. Warszawy
.....
.....
Pieczęć i podpis gł. księgowego

14.03.2025 r.
data

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
.....
Jolanta Wyżyńska

Liceum Ogólnokształcące nr LXXVIII
ul. Anieli Krzywoń 3
01-391 Warszawa

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

Wykaz: wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych nieodpłatnie otrzymanych/przekazanych z/do jednostek budżetowych m.st. Warszawy i zakładów budżetowych m.st. Warszawy, aktywów otrzymanych/przekazanych w ramach centralnego zaopatrzenia oraz skapitalizowanych odsetek przypisanych do śr. trwałych w budowie w roku obrotowym 2024 r. podlegających wyłączeniu

№ Lp. / Znak	Urząd Dzielnicowy Remowo	Zarząd Dróg Miejskich	Miasto Stołeczne Warszawa	Zespół Złobków m.st. Warszawy	Nazwa jednostki	OGÓŁEM WYŁĄCZENIA stan na 31.12.2024 r.
1	1	2	3	4	5	6
1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne					0,00
1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia					0,00
1.10	Inne zwiększenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych otrzymanych)					0,00
2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych					0,00
2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia					0,00
2.9	Inne zmniejszenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych przekazanych)					0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

Biuro Finansów Oświaty
Biuro m. st. Warszawy

Pieczęć i podpis gł. księgowego

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyzińska

14.03.2025 r.
data

Liceum Ogólnokształcące nr LXXVIII
ul. Anieli Krzywost 3
01-391 Warszawa
*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 31.12.2024 r. podlegających wyłączeniu**

I p.	Położenie (lokalizacja)	Nr ewidencyjny działki	Powierzchnia m ²	N 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			

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

Centralny Ośrodek
Statystyczny
Biuro Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy

Monieszka Piechocińska
Pieczęć i podpis gł. księgowego

14.03.2025 г.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jałanica Wyżnińska

Wykaz wzajemnych przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy w roku obrotowym 2024 r. podlegających wyłączeniu

[illegible]

Wieloletni doświadczenia w
Realizacji Biura Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy

14.03.2025 r.
data

Piecz, then I podpisz goście i...

Doniestra Piechocińska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Janata Vyzińska

Liceum Ogólnokształcące nr LXXVIII
ul. Anieli Krzywoń 3
01-391 Warszawa

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.

I p.		Nazwa jednostki	Adres jednostki	Forma organizacyjna *
1.		Liceum Ogólnokształcące nr 78	ul. Anieli Krzywoń 3; 01-391 Warszawa	jednostka budżetowa

LICEUM OGÓLNOKształcące
szkolącego Błona Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy
Jolanta Wyrzińska
Pieczeńka i podpis gł. księgowego

14.03.2025 r.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyrzińska

LXXVIII Liceum Ogólnokształcące

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o LXXVIII Liceum Ogólnokształcącym im. Marii Pawlikowskiej-Jasnorzewskiej

1.1 Nazwa jednostki

LXXVIII Liceum Ogólnokształcące im. Marii Pawlikowskiej – Jasnorzewskiej

1.2 Siedziba jednostki

M. St. Warszawa

1.3 Adres jednostki

01-391 Warszawa, ul. Anieli Krzywoń 3

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

LXXVIII Liceum Ogólnokształcące jest publiczną szkołą ponadpodstawową o 4 -letnim cyklu kształcenia, jej ukończenie umożliwia uzyskanie świadectwa dojrzałości po zdaniu egzaminu maturalnego.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne – nie dotyczy

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

Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów.

Ustala się w LXXVIII Liceum Ogólnokształcącym 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.

LXXVIII Liceum Ogólnokształcące

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Odpisy amortyzacyjne w wysokości odpisów umorzeniowych ustala się na poszczególne środki trwałe, a księgowani 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.

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;

LXXVIII Liceum Ogólnokształcące

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- *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 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.*

LXXVIII Liceum Ogólnokształcące

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 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 LXXVIII Liceum Ogólnokształcącym 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 oraz przychody z tego tytułu.

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyżńska

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Załącznik nr 21

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

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

ŚRODKI TRWAŁE								
Wartość początkowa	Wzrost	Wzrost	Wzrost	Wzrost	Wzrost	Wzrost	Wzrost	Wzrost
Saldo otwarcia			7 365 367,03	185 555,25		2 324 034,59		9 874 956,87
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	22 124,19	0,00	193 372,24	0,00	215 496,43
Nabycie				22 124,19		193 372,24		215 496,43
Inne								0,00
Przenieszenia								0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż								0,00
Inne								0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	7 365 367,03	207 679,44	0,00	2 517 406,83	0,00	10 090 453,30
Umorzenie								
Saldo otwarcia			5 361 129,78	135 175,90		2 319 034,59		7 815 340,27
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	135 803,43	5 379,36	0,00	93 496,43	0,00	234 679,22
Amortyzacja okresu			135 803,43	5 379,36		5 000,00		146 182,79
Inne						88 496,43		88 496,43
Przenieszenia								0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż								0,00
Inne								0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	5 496 933,21	140 555,26	0,00	2 412 531,02	0,00	8 050 019,49
Odpisy aktualizujące								
Saldo otwarcia								0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto								
Saldo otwarcia	0,00	0,00	2 004 237,25	50 379,35	0,00	5 000,00	0,00	2 059 616,60
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	1 868 433,82	47 124,19	0,00	194 875,81	0,00	1 940 433,81

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

Wartość początkowa	Wartość początkowa
Saldo otwarcia	77 708,31
Zwiększenia, w tym:	360,00
Nabycie	360,00
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	78 068,31
Umorzenie	
Saldo otwarcia	77 708,31
Zwiększenia, w tym:	360,00
Amortyzacja okresu	360,00
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	78 068,31
Odpisy aktualizujące	
Saldo otwarcia	
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Saldo zamknięcia	0,00
Wartość netto	
Saldo otwarcia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00

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

Wykazanie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuki plastycznych, rzeźbiarskie, artystyczne, meble, rękodzieła, przedmioty 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 termowos, przedmioty kultury materialnej, narzędzia, kości, relikwie, pozostałości gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Opis
Wartość początkowa				
Wartość początkowa na początek roku				0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup				0,00
2. Inne				0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż				0,00
2. Przekazanie				0,00
3. Inne (likwidacja)				0,00
Wartość początkowa na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Opisy aktualizujące				
Opisy na początek roku				0,00
Zwiększenia				0,00
Zmniejszenia				0,00
Wartość 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

Typ	Wartość na początek roku	Wartość na koniec roku	Uwagi
Środki trwałe			
w tym:			
Dobra kultury			

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

	Długoterminowe aktywa niematerialne					Długoterminowe aktywa finansowe		
	Wartość niematerialna (w zł)	Wartość niematerialna (w zł)	Wartość niematerialna (w zł)	Wartość niematerialna (w zł)	Wartość niematerialna (w zł)	Wartość niematerialna (w zł)	Wartość niematerialna (w zł)	Wartość niematerialna (w zł)
Stan na początek roku								
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących								
Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego								
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Typ	Wartość na początek roku	Wartość na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		

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

Typ	Wartość na początek roku	Wartość na koniec roku
Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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		
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
Urządzenia techniczne i maszyny		
Środki transportu		
Inne środki trwałe		

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

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

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu		Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Wykorzystanie *	Rezerwa **	
1.	Należności długoterminowe w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)					0,00
2.	Należności krótkoterminowe w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	98,04	0,00	0,00	0,00	98,04
3.	Należności alimentacyjne					0,00
Razem:		98,04	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

Kategoria	Stan na początek roku	Należności	Wykorzystanie *	Rezerwa **	Stan na koniec roku
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa					0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi					0,00
Rezerwy za wykłaszczenie nieruchomości					0,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)					0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania					0,00
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi					0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu					0,00
Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o zastępcze					0,00
z tyt. zwrotu nieruchomości					0,00
za niedostarczenie lokalu socjalnego					0,00
odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokalu użytkowego					0,00
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)					0,00
z tyt. odmowy wydania zezwolenia					0,00
z tyt. poniesionych nakładów					0,00
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności					0,00
z tyt. utraty praw własności					0,00
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego					0,00
z tyt. zbycia wykłaszczonej nieruchomości					0,00
kary umowne					0,00
za użytkowanie wieczyste					0,00
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych					0,00
rozszerzenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy					0,00
odszkodowanie za szkody wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu					0,00
odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy					0,00
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy					0,00
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości					0,00
pozostałe					0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

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

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

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

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

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

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

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

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

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

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

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

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Kwota wypłaty w roku poprzednim	Kwota wypłaty w roku bieżącym
Świadczenia pracownicze	164 593,21	199 636,66

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

II.1.16. Inne informacje

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

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe			Nieruchomości inwestycyjne	Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Moje udziały	Inne udziały w wartości	Inne długoterminowe aktywa finansowe		Aktywa gotówkowe	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek roku								0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie								0,00
- nabycie								0,00
- przeniesienie								0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								0,00
- przeszacowanie								0,00
- sprzedaż								0,00
- likwidacja								0,00
- przeniesienie								0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	15 043,48	7 609,63
Należności od budżetów	0,00	0,00
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:	17 013,41	2 684,23
należności dochodzące na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto	98,04	98,04
odpis aktualizujący wartość należności dochodzących na drodze sądowej	98,04	98,04
z tytułu pożyczek mieszkaniowych		
dochody budżetowe		
wadła i kaucje		
Inne	17 013,41	2 684,23
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
Razem	32 056,89	10 293,86

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

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

Typ środka	Wartość początkowa	Wartość obliczeniowa
Środki trwałe oddane do użytkowania na dzień bilansowy:		
Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy:		
w tym:		
skapitalizowane odsetki		
skapitalizowane różnice kursowe		

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

	Wzrosty i spadki nadzwyczajne	Wzrosty i spadki nadzwyczajne
Przychody	0,00	0,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
Zwolnienie z opłacenia składek ZUS - tarcza antykryzysowa		
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
przychody z tytułu grantów, dotacji i darowizn otrzymanych w związku z pandemią covid-19		
zwolnienie z ZUS w ramach tarczy antykryzysowej		
przychody z tytułu grantów, dotacji i darowizn otrzymanych w związku z rosyjską agresją na Ukrainę		
Koszty	170 620,00	53 572,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
zakup środków służących do ochrony osobistej - środki własne		
dofinansowanie 500 + dla nauczycieli - środki własne		
materiały, które straciły przydatność do użycia - środki własne		
które wystąpiły incydentalnie	170 620,00	53 572,00
w tym:		
koszty przeciwdziałania i usuwania skutków pandemii COVID-19		
koszty związane z rosyjską agresją na Ukrainę, w tym koszty udzielonej pomocy	170 620,00	53 572,00
materiały, które straciły przydatność do użycia - środki własne		

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		Uwagi
Stan na początek roku	Stan na koniec roku	

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

Przebieg choroby	Przychody z tytułu działalności statutowej	Przychody z tytułu działalności pozastatutowej
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	156 075,30	241 347,76
przychody z najmu i dzierżawy rułenia związane z działalnością statutową	156 075,30	241 347,76
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste		
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu		
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową		
sprzedaż usług		
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych		
przychody z tytułu inwestycji liniowych		
inne (szkolenie gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)		
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	0,00	0,00
podatek od nieruchomości		
podatek od środków transportu		
podatek od czynności cywilno-prawnych		
podatek rolny, leśny		
opłata targowa		
opłata skarbową		
inne		
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych		
udział w podatku dochodowym od osób prawnych		
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	0,00	0,00
przychody z tytułu dotacji		
przychody z tytułu subwencji		
Pozostałe przychody, w tym:	0,00	0,00
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej		
przychody z tyt. odszkodowań		
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, Młoki, przedszkola...)		
przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania		
przychody z tyt. mandatów		
przychody z tyt. opłat i kar za uszwanie drzew i krzewów		
przychody z tytułu porozumień między gminami		
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu		
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych		
przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego		
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej		
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych		
opłaty za odpady komunalne		
inne		
Wszystkie przychody	156 075,30	241 347,76

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Opis usługi	Koszt w zł	Koszt w zł
Zakup usług remontowych § 427	99 086,46	1 045 874,00
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	483 515,11	549 736,29
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego § 433		
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434		
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	4 517,47	5 217,30
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439		
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i		
Inne		
Wszystkie koszty	587 119,04	1 600 827,59

II.2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Przychody z działalności operacyjnej	Obrót roku poprzedniego	Obrót roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
sprzedaż lokali lub nieruchomości		
sprzedaż pozostałych składników majątkowych		
opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntu w prawo własności		
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	226 538,24	349 057,00
opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową		
opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową		
kary umowne, odszkodowania		
odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania		
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	222 730,00	345 486,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności		
rozwiązanie rezerw na zobowiązania		
rozwiązanie odpisów aktualizujących śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
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. pieniężne		
Inne (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)	3 808,24	3 571,00
Razem:	226 538,24	349 057,00

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Koszty z działalności operacyjnej	Obrót roku poprzedniego	Obrót roku bieżącego
Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)		
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	0,00	0,00
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0,00
utworzenie odpisów aktual. śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych		
odpis aktualizujący wartość należności		
Inne koszty operacyjne, w tym:	0,00	0,00
umorzenie należności podatkowych w ramach pomocy publicznej		
utworzonych rezerw na zobowiązania		
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny		
nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe		
Inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, koszty z tyt. zaokrąglenia podatków m.in. podatku VAT, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w sprawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp.)	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obrót roku poprzedniego	Obrót roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach		
Odsetki, w tym:	0,00	0,00
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.		
odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat		
Inne, w tym:	0,00	0,00
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
dotacje różnice kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności		
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań		
pozostałe		
Razem:	0,00	0,00

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obrót roku poprzedniego	Obrót roku bieżącego
Odsetki, w tym:	0,00	0,00
odsetki od kredytów i pożyczek		
odsetki od zobowiązań		
Inne, w tym:	5 847,62	42,79
korekty podatków		
korekty błędnych naliczeń odpłatności		
ujemne różnice kursowe		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych	5 834,58	42,79
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności		
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek	0,00	0,00
umorzenie odsetek		
pozostałe	13,04	
Razem:	5 847,62	42,79

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku obrotowego			
	Należności	Zobowiązania	Przebiegi	Wzrosty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:	0,00	2 451,41	0,00	30 423,39
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st.		2 451,41		30 423,39
Instytucje Kultury Biblioteka Publiczna				
Instytucje Kultury Bemowskie Centrum Kultury				
Zakłady Opieki Zdrowotnej				
Instytucje Kultury				
RAZEM:	0,00	2 451,41	0,00	30 423,39

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

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
Pracownicy ogółem	91,00	99,00

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

Lp.	Opis zdarzenia	Kwota	Przebiegi zdarzenia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.	nie dotyczy			
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				

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

Lp.	Opis zdarzenia	Kwota	Przebiegi uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.	nie dotyczy			
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				

ANNA KSIĘGOWA
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Anna Księgowa
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

ANNA KSIĘGOWA
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyzińska

Załącznik nr 22

Liceum Ogólnokształcące nr LXXVIII
ul. Anieli Krzywoń 3
01-391 Warszawa
Nazwa i adres jednostki
(pieczętka)

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

**Zadłużenie łącznie krótko i długoterminowe z tytułu kredytów i obligacji na dzień
31.12.2024 r.**

WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ W PLN	DATA ZAWARCIA UMOWY	STAWKA	DATA OSTATECZNEJ SPŁATY
1. KREDYTY				
1.1. O STAŁEJ STOPIE PROCENTOWEJ				
1.1.1. W PLN				
1.1.2. W EUR				
1.1.3. W USD				
1.2. O ZMIENNEJ STOPIE PROCENTOWEJ				
1.2.1. W PLN				
1.2.2. W EUR				
1.2.3. W USD				
2. OBLIGACJE				
2.1. O STAŁEJ STOPIE PROCENTOWEJ				
2.1.1. W PLN				
2.1.2. W EUR				
2.1.3. W USD				
2.2. O ZMIENNEJ STOPIE PROCENTOWEJ				
2.2.1. W PLN				
2.2.2. W EUR				
2.2.3. W USD				
Ogółem:	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicyowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy

Agnieszka Włoch
Pieczętka i podpis gł. księgowego

14.03.2025 r.

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyrzińska

Liceum Ogólnokształcące nr LXXVIII
ul. Anieli Krzywoń 3
01-391 Warszawa

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)

**Zobowiązania finansowe długoterminowe w bilansie z
wykonania budżetu według zapadalności
na dzień 31.12.2024**

Zobowiązania finansowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
· powyżej 1 roku do 3 lat		
· powyżej 3 do 5 lat		
· powyżej 5 lat		
RAZEM:	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Biura Finansów Oświaty
Betonowa, st. Warszawy
Monieszka Piechocińska

14.03.2025 r.

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyzińska