

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 215 ul. Eugeniusza Szwanowskiego 3 01-318 Warszawa 013000790 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		Adresat Urząd Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy		
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	86 221,42	70 765,28	A. Fundusze	-75 110,27	-205 193,34	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 656 889,16	3 455 977,42	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	86 221,42	70 765,28	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 731 999,43	-3 661 170,76	
1. Środki trwałe	86 221,42	70 765,28	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	2 731 999,43	3 661 170,76	
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	84 963,15	70 765,28	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 258,27	0,00	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	202 888,99	317 408,90	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	202 888,99	317 408,90	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 391,42	13 488,89	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	19 024,00	32 210,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	69 628,06	145 765,97	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	101 337,84	125 282,21	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	507,67	661,83	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
B. Aktywa obrotowe	41 557,30	41 450,28	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
I. Zapasy	40 436,30	39 215,28	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00	
1. Materiały	40 436,30	39 215,28	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	1 121,00	2 220,00				
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 121,00	2 220,00				
2. Należności od budżetów	0,00	0,00				
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4. Pozostałe należności	0,00	0,00				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	15,00				
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	15,00				
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego						
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00				
5. Akcje lub udziały						
6. Inne papiery wartościowe						
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
IV. Rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów	127 778,72	112 215,56	Suma pasywów	127 778,72	112 215,56	

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

Agnieszka Machocińska
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

Aneta Tkaczyk
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
(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 Wyzińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 215 ul. Eugeniusza Szwanowskiego 3 01-318 Warszawa 013000790 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudzień 2024 r.	Adresat Urząd Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	245 550,00	246 187,50	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	245 550,00	246 187,50	
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	2 978 229,43	3 908 386,26	
I. Amortyzacja	22 008,36	15 456,14	
II. Zużycie materiałów i energii	429 741,35	508 107,91	
III. Usługi obce	55 195,26	184 844,90	
IV. Podatki i opłaty	12 465,24	12 465,24	
V. Wynagrodzenia	1 969 807,22	2 558 234,10	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	471 637,00	628 018,27	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 375,00	1 259,70	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 732 679,43	-3 662 198,76	
D. Pozostałe przychody operacyjne	680,00	1 028,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	680,00	1 028,00	
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)	-2 731 999,43	-3 661 170,76	
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	0,00	0,00	
I. Odsetki			
II. Inne	0,00	0,00	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 731 999,43	-3 661 170,76	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 731 999,43	-3 661 170,76	

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

Agnieszka Blicharska
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Dzielnicy, Inicjatywa 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 Wyżńska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 215 ul. Eugeniusza Szwanowskiego 3 01-318 Warszawa 013000790 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)	2 414 784,58	2 656 889,16	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 704 047,53	3 531 605,69	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 704 047,53	3 531 605,69	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
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)	2 461 942,95	2 732 517,43	
2.1. Strata za rok ubiegły	2 461 352,95	2 731 999,43	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	590,00	518,00	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
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)	2 656 889,16	3 455 977,42	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-2 731 999,43	-3 661 170,76	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	2 731 999,43	3 661 170,76	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	-75 110,27	-205 193,34	

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

Agnieszka Piechocińska
(główny księgowy)

2025.03.14

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Dzielnicy Bemowo, Biura Finansów Oświaty
Bemowo (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 Wyżńska

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

Przedszkole nr 215
ul. E. Szwankowskiego 3
01-318 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

- 290

243 - x

- 290

.....

Razem: 2 220,00

Należności od budżetów

AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 2

Konto

225 - x

.....

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	
- 290	
.....	
.....	
Razem:	0,00

**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	15,00
140* - x	
141 - x	
Razem:	15,00

Handwritten signature

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

.....

Razem: 0,00

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

12 071,39

1 417,50

.....

Razem: 13 488,89

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

32 210,00

Razem:

32 210,00

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

145 765,97

Razem:

145 765,97

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

125 282,21

Razem:

125 282,21

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
.....

661,83

Razem:

661,83

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

Razem:

0,00

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

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
Dzielnicyowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy

Agnieszka Piechocińska

14.03.2025

Pieczęć i podpis gł. księgowego

data

* lokaty nocne

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyzińska

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

Przedszkole nr 215
ul. E. Szwankowskiego 3
01-318 Warszawa
Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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	14 312,68		
071 (09)	umorzenie wartości niemater. i prawnych			
072 (03)	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		14 312,68	
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		14 312,68	14 312,68	0,00
011	Grunty			
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu			
011 (01, 02)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	570 852,10		
071 (01, 02)	umorzenie		500 086,82	
	odpisy aktualizujące			
011 (03, 04, 05, 06)	Urządzenia techniczne i maszyny	68 293,16		
071 (03, 04, 05, 06)	umorzenie		68 293,16	
	odpisy aktualizujące			
011 (07)	Środki transportu			
071 (07)	umorzenie			
	odpisy aktualizujące			
011 (08)	Inne środki trwałe	86 916,77		
071 (08)	umorzenie		86 916,77	
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		726 062,03	655 296,75	70 765,28
012	Nieruchomości inwestycyjne			
074	odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne			
RAZEM				
013	Pozostałe środki trwałe	619 518,63		
072 (01)	umorzenie		619 518,63	
RAZEM		619 518,63	619 518,63	0,00
014	Zbiory biblioteczne			
072	umorzenie			
RAZEM		0,00	0,00	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				
RAZEM		1 359 893,34	1 289 128,06	70 765,28

Biuro Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy

Agnieszka Piechocińska
Pieczęćka i podpis st. księgowego

ST. ÓWNY SPECJALISTA
st. księgowości i finansów

Jołanta Wyzińska

14.03.2025 r.

data

Przedszkole nr 215
ul. E.Szwankowskiego 3
01-318 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
(pieczęć)

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		
2.	Żywnienie 202	wg załącznika	2 220,00	
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	0,00	
8.	Należności dochodzone na drodze sądowej 243	wg załącznika	0,00	
9.	Rozliczenia vat z jednostką nadrzędną 280	wg załącznika	0,00	
10.	Odpisy aktualizujące należności 290	wg załącznika	0,00	
				2 220,00
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	
				0,00
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA */			2 220,00
	zgodnie z poz. B.II. bilansu.			

*/ niepotrzebne skreślić

GŁÓWNY KSIĘGOWY

głównego Biura Finansów Oświaty
Bermowo m.st. Warszawy

..... **Agnieszka Piechocińska**

Pieczęć i podpis gł. księgowego

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyżnińska

14.03.2025 r.

data

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

Przedszkole nr 215
ul. B.Szwankowskiego 3
01-318 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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*/ budżetowe, dochody wydzielone, depozyt			
	w tym:			
	1. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 201	wg załącznika	12 071,39	
	2. Żywnienie 202	wg załącznika	1 417,50	
	3. Zobowiązania do budżetów 225	wg załącznika	32 210,00	
	4. Rozrachunki z pracownikami 231	wg załącznika	125 282,21	
	5. Rozrachunki z tyt. Wynagrodzeń - niepodjęte świadczenia 232	wg załącznika	0,00	
	6. Rozrachunki publicznoprawne 229	wg załącznika	145 765,97	
	7. Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika	661,83	
	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	
				317 408,90
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA*/ ZFŚS			
	w tym:			
	1. Pożyczki mieszkaniowe 235	wg załącznika	0,00	
	2. Zobowiązania do budżetów 225	wg załącznika	0,00	
	3. Rozrachunki wewnętrzne - ZFŚS 233	wg załącznika		
	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 */			317 408,90
	zgodnie z poz. PASYWA D.II. bilansu.			

*/ niepotrzebne skreślić

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

Agnieszka Piechocińska

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyzwińska

14.03.2025 r.

data

Przedszkole nr 215
ul. E.Szwankowskiego 3
01-318 Warszawa
.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy
jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy
na 31.12.2024 r. podlegających wyłączeniu

Przebieg	AKTYWA	Poz. bilansu	Urząd Wydziałowy	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	OGÓŁEM na koniec roku
	BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2024	AKTYWA	1	2	3	4	5	6
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	A.III						0,00
II.	Należności krótkoterminowe	B.II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	B.II.1						0,00
	w tym:							0,00
1.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.1.a						0,00
1.2	Odpis 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	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.2.a						0,00
2.2	Odpis 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						0,00
	w tym:							0,00
4.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.4.a						0,00
4.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.4.b						0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976"

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Biura Finansów Oświaty
Bernowa m.st. Warszawy
.....
Agnieszka Pięchocińska
Pieczęć i podpis gł. księgowego

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości finansów
.....
Jolanta Wyzińska

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

Przedzko nr 215
ul. E.Szwankowskiego 3
01-318 Warszawa
.....
Nazwa i adres jednostki (pieczęćka)

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

I y	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Działalność	Forma organizacyjna	Pozycja w bilansie	Kwota należności	Data wypłaty środków	Odpisy aktual. za rok bilansowy	Odpisy aktual. za lata ub.	Czy należność została potwierdzona TAK/NIE
1.	Bemowskie Centrum Kultury w Dzielnicy Bemowo m.st. Warszawy	ul. Górczewska 201 01-459 Warszawa	instytucja kultury						
2.	MPWiK	PL.Starynkiewicza 5 02-015 Warszawa	S.A.	B.II.1					
3.									
4.									
5.									
6.									
RAZEM									

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Bemowskiej Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Agnieszka Płachocińska
.....
Pieczęćka i podpis gł. księgowego

14.08.2025 r.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Jolanta Wyżńska

Przedszkole nr 215
ul. II. Szewankowskiego 3
01-318 Warszawa
(Nazwa i adres jednostki)
(pieczęćka)

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

Nazwa jednostki	BILANS ZAOKRĘSZENIA 31.12.2024	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				
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
A.III.									0,00
B.II.									0,00
B.II.A.									0,00
									0,00
4.1									0,00
4.2									0,00
D.IV.									0,00

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

05.12.2024
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Agnieszka Wachacińska...
Pieczęć i podpis księgowego

14.03.2025 r.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Jolanta Wyzńska

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

Przedszkole nr 215
ul. E.Szwankowskiego 3
01-318 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy na 31.12.2024 r. podlegających wyłączeniu

Poz. Jednostki	PASYWA	Poz. bilansu PASYWA	Urząd Dzielnicy Bemowo	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2024 r.
			1	2	3	4	5	6	7
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA	Y	0,00	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	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
6.	Sumy obce (depozyty, zabezpieczenia wykonania umów)	D.II.6							0,00

Na podstawie ewidencji konta " 975 "

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Agnieszka Pieniążkowska.....
GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości m finansów
data 14.03.2025

Pieczęć i podpis gł. księgowego

Jolanta Wyzłńska

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

Przedszkole nr 215
ul. E.Szwankowskiego 3
01-318 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

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

Ip	Nazwa jednostki	Adres jednostki miejscowość	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	2 166,86		tak
2.	ZOZ	ul. Gen.M.C. Coopera 5 01-315 Warszawa		D.II.1			
3.							
4.							
5.							
6.							
RAZEM					2 166,86		

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 o:

a) spółkami
b) instytucjami kultury
c) szkołami
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bernowa m.st. Warszawy
Agnieszka Piechocińska
GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Pieczęć i podpis gł. księgowego
Jolanta Wyżalska

14.03.2025 r.
data

Przedszkole nr 215
ul. E.Szwankowskiego 3
01-318 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**

Poz. ZZwJ7	Urząd Dzielnicy Remowo	Zarząd Dróg Miejskich	Miasto Stołeczne Warszawa	Zespół Zonowy m.st. Warszawy	Nazwa jednostki	OGÓLNE WYŁĄCZENIA stan na 31.12.2024 r.
	1	2	3	4	5	6
1						
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6						0,00
1.8						0,00
1.10						0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6						0,00
2.8						0,00
2.9						0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

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

14.03.2025 r.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyżnińska

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 na bieżąco w danym roku bilansowym

Włodzisław

14.03.2025 r.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyzłińska

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

Przedzskole nr 215
ul. K. Szwanckowskiego 3
01-318 Warszawa
Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

**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					0,001			

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo b.m.s. Warszawa

Agnieszka Płechocińska
Pieczętka i podpis gł.księgowego

14.03.2025 г.
data

**GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów**

!o!anie Wyzniska

Nazwa i adres (jeżeli jest)
(opcjonalnie)

**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**

Dotyczy P/B	Przebieg finansowy numer 0	Przebieg finansowy numer 1	Przebieg finansowy numer 2	Przebieg finansowy numer 3	Przebieg finansowy numer 4	Przebieg finansowy numer 5	Przebieg finansowy numer 6	Przebieg finansowy numer 7	Przebieg finansowy numer 8	Przebieg finansowy numer 9	Przebieg finansowy numer 10	Przebieg finansowy numer 11	Przebieg finansowy numer 12	Przebieg finansowy numer 13	Przebieg finansowy numer 14	Przebieg finansowy numer 15
		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	12 465,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 465,24
A	Przebieg finansowy z tytułu operacji dokonywanych	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
IV	Przebieg netto ze sprzedaży produktów															
IV	Przebieg netto ze sprzedaży towarów i materiałów															
VI	Przebieg z tytułu dochodów budżetowych															
B	Należności z tytułu operacji dokonywanych	0,00	12 465,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 465,24
I	Amortyzacja															
II	Zużycie materiałów i energii															
III	Usługi obce															
IV	Podatki i opłaty		12 465,24													
V	Wynagrodzenia															
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników															
VII	Pozostałe koszty rodzajowe															
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów															
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu															
X	Pozostałe obciążenia															
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Ośrodki															
III	Inne															
II	Ośrodki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Inne															
II	Ośrodki															
II	Inne															

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Biura Finansów Oświaty
Bermowo 10, Warszawa
14.03.2025 r.
data
Agnieszka Piechocińska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Jolanta Wyżńska

Przedszkole nr 215
ul. E. Szwankowskiego 3
01-318 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 jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym, sporządzony na dzień 31.12.2024 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki	Forma organizacyjna *
1.	Przedszkole nr 215	ul. Eugeniusza Szwankowskiego 3; 01-318 Warszawa	jednostka budżetowa

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

.....
Agnieszka Wysznińska

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

14.03.2025 r.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wysznińska

Przedszkole nr 215

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o Przedszkolu nr 215

1.1 Nazwa jednostki

Przedszkole nr 215

1.2 Siedziba jednostki

M. St. Warszawa

1.3 Adres jednostki

ul. E. Szwankowskiego 3; 01-318 Warszawa

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedszkole nr 215 jest przedszkolem publicznym. Placówka realizuje cele i zadania wynikające z ustawy prawo oświatowe oraz aktów wykonawczych do ustawy, w tym w szczególności z podstawy programowej wychowania przedszkolnego.

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 Przedszkolu nr 215 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.

Przedszkole nr 215

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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;*
- *od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli ich majątek nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności;*

Przedszkole nr 215

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- *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.*

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.

Przedszkole nr 215

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 Przedszkolu nr 215 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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów


Jolanta Wyzińska

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							
Wzrosty i ubytki trwały	Grupy	w tym: Grupy statutowe własności jednostki samorządu terytorialnego, przeliczone w: użytkowania własnego i jako produkt	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i aparatura	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (zwiększenie) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM	
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia			570 852,10	68 293,16		645 304,29		1 284 449,55	
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 131,11	0,00	61 131,11	
Nabycie						61 131,11		61 131,11	
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	570 852,10	68 293,16	0,00	706 435,40	0,00	1 345 580,66	
Umorzenie									
Saldo otwarcia			485 888,95	67 034,89		645 304,29		1 198 228,13	
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	14 197,87	1 258,27	0,00	61 131,11	0,00	76 587,25	
Amortyzacja okresu			14 197,87	1 258,27				15 456,14	
Inne						61 131,11		61 131,11	
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	500 086,82	68 293,16	0,00	706 435,40	0,00	1 274 815,38	
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	84 963,15	1 258,27	0,00	0,00	0,00	86 221,42	
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	70 765,28	0,00	0,00	0,00	0,00	70 765,28	

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
Wartość początkowa	
Saldo otwarcia	14 312,68
Zwiększenia, w tym:	0,00
Nabycie	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	14 312,68
Umorzenie	
Saldo otwarcia	14 312,68
Zwiększenia, w tym:	0,00
Amortyzacja okresu	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	14 312,68
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)

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuki plastycznej, rzeźbiarskiej, artystycznej, rękodzieła, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej)	Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, obiekty pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, zabytki techniki)	Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości archeologiczne, przedmioty historyczne, kachle, ceramika, zabytki dziedzictwa kulturowego, zabytki sztuki religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				
Wartość początkowa na początek roku				0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup				0,00
2. Inne				0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż				0,00
2. Przekazanie				0,00
3. Inne (likwidacja)				0,00
Wartość początkowa na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące				
Odpisy na początek okresu				0,00
Zwiększenia				0,00
Zmniejszenia				0,00
Odpisy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

	Długoterminowe aktywa niematerialne				Długoterminowe aktywa finansowe		
	Wartości niematerialne i prawne	Należności długoterminowe	Nieruchomości inwestycyjne	Wartość umowa zlikwidowanych jednostek	Aktywa i zobowiązania	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek roku							
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących							
Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego							
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. 1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość niemortyzowanych lub niemortyzowanych 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

Wykorzystanie odpisów z tytułu		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na dzień 31
		Zwiększenie	Wykorzystanie *	Rozwiązanie **	grudnia
1	Należności długoterminowe				0,00
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)				0,00
2	Należności krótkoterminowe				0,00
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)				0,00
3	Należności alimentacyjne				0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

* Wykorzystanie odpisów 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.

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

Kategoria	Stan na początek roku	Wzrost/Spadek	Wykorzystanie *	Rozwiązanie **	Stan na koniec roku
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa					0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi					0,00
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości					0,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)					0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania					0,00
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi					0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu					0,00
inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o zasiedzenie					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 wywłaszczonej nieruchomości					0,00
kary umowne					0,00
za użytkowanie wieczyste					0,00
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych					0,00
rozszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy					0,00
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu					0,00
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

Wykazanie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
- powyżej 1 roku do 3 lat		
- powyżej 3 do 5 lat		
- powyżej 5 lat		
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
- powyżej 1 roku do 3 lat		
- powyżej 3 do 5 lat		
- powyżej 5 lat		
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu zwrotnego	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 wekslowe

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Odpis na wartość zobowiązań w tym: czy zabezpieczenie na majątku jednostki
Zabezpieczenia w postaci weksli			
Poręczenia, w tym:			
utworzone rezerwy bilansowe			
Gwarancje			
Kaucje i wadium			
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

Nazwa sprawy	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

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

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

Kategoria	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 mieszkalnych, użytkowych		
wpłaty z ZUS za pensjonariuszy		
pozostałe		
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	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 obrotowym	Kwota wypłaty w roku budżetowym
Świadczenia pracownicze	8 914,55	99 340,91

* 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
	Alfex i filiały	Inne papier wartościowy	Inne długoterminowe aktywa finansowe		Alfex i filiały	Inne papier wartościowy	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	1 121,00	2 220,00
Należności od budżetów		
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:	0,00	0,00
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto		
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej		
z tytułu pożyczek mieszkaniowych		
dochody budżetowe		
wadła i kaucje		
Inne		
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
Razem	1 121,00	2 220,00

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień 31 grudnia 2024 r.	
Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego

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

Typ	Zak. poprzedni	Dot. obrotowy
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

	Przychody	Koszty
Przychody	0,00	0,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
Zwolnienie z opłacenia składek ZUS - tarcza antykryzysowa	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
koszty przeciwdziałania i usuwania skutków pandemii COVID-19		
koszty związane z rosyjską agresją na Ukrainę, w tym koszty udzielonej pomocy		
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

Struktura przychodów (P 211)	Obrotowy rok 2024	Obrotowy rok 2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	245 550,00	246 187,50
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową		
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste		
przychody z tyt. opłaty za bezwzględne korzystanie z gruntu		
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową	245 550,00	246 187,50
sprzedaż usług		
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych		
przychody z tytułu inwestycji linijowych		
Inne (służebność 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, Słobki, przedszkola...)		
przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania		
przychody z tyt. mandatów		
przychody z tyt. opłat i kar za usunięcie 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		
Suma:	245 550,00	246 187,50

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Struktura	Obrotowy rok 2024	Obrotowy rok 2023
Zakup usług remontowych § 427	19 958,48	109 912,21
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	34 092,56	71 911,53
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	1 144,22	3 021,16
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439		
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i		
Inne		
Suma:	55 195,26	184 844,90

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Przychody ze sprzedaży	Odpisy na rezerwy
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:	680,00	1 028,00
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	90,00	510,00
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.)	590,00	518,00
	680,00	1 028,00

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Przebieg roku obrotowego	Obrót roku poprzedniego	Obrót roku bieżący
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
Odписы 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 zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej		
utworzonych rezerw na zobowiązania		
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny		
niedopłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe		
inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, koszty z tyt. zaokrągleń podatków m.in. podatku VAT, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w sprawach o rozszkolenie 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 bieżący
Dywidendy i udziały w zyskach		
Odsetki, w tym:	0,00	0,00
odsetki ze zwinę 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	0,00	0,00
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 bieżący
Odsetki, w tym:	0,00	0,00
odsetki od kredytów i pożyczek		
odsetki od zobowiązań		
Inne, w tym:	0,00	0,00
korekty podatków		
korekty błędnych naliczeń odpłatności		
ujemne różnice kursowe		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności		
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek		
umorzenie odsetek		
pozostałe		
RAZEM	0,00	0,00

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku obrotowego			
	Zobowiązania	Przebieg roku obrotowego	Zobowiązania	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:	0,00	2 166,86	0,00	11 902,25
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st.	0,00	2 166,86	0,00	11 902,25
Instytucje Kultury Biblioteka Publiczna				
Instytucje Kultury Bemowskie Centrum Kultury				
Zakłady Opieki Zdrowotnej				
Instytucje Kultury				
RAZEM	0,00	2 166,86	0,00	11 902,25

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)

Wykaz jednostek	Stan na koniec roku obrotowego	
	Pracownicy	Pracownicy
Pracownicy ogółem	32,00	35,00

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

Lp.	Wzrost finansowy	Kwota	Przyczyna ujęcia 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.	Wzrost finansowy	Kwota	Przyczyna uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.	nie dotyczy			
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Agnieszka Piechocińska
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DZIAŁA
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Jolanta Wyżńska

Załącznik nr 22

Przedszkole nr 215
ul. E. Szwankowskiego 3
01-318 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

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

Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy

Agnieszka Piechocińska

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

14.03.2025 r.

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyzińska

Przedszkole nr 215
ul. E. Szwankowskiego 3
01-318 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

14.03.2025 r.

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Jolanta Wyżińska