

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 222 ul. K.WYKI 17 01-318 Warszawa 013000837 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudzień 2024 r.		Adresat Urząd Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	
A. Aktywa trwałe		904 957,51	910 318,66	A. Fundusze	
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		904 957,51	910 318,66	II. Wynik finansowy netto (+,-)	
1. Środki trwałe		904 957,51	910 318,66	1. Zysk netto (+)	
1.1. Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		902 440,70	857 318,66	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		213,75	0,00	B. Fundusze placówek	
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	
1.5. Inne środki trwałe		2 303,06	53 000,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				II. Zobowiązania krótkoterminowe	
III. Należności długoterminowe				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	
1. Akcje i udziały				3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	
2. Inne papiery wartościowe				4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				5. Pozostałe zobowiązania	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	
B. Aktywa obrotowa		30 603,99	27 198,50	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	
Zapasy		29 687,15	26 975,10	8. Fundusze specjalne	
1. Materiały		29 687,15	26 975,10	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	
2. Półprodukty i produkty w toku				8.2. Inne fundusze	
3. Produkty gotowe				III. Rezerwy na zobowiązania	
4. Towary		0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	
I. Należności krótkoterminowe		0,00	223,40		
1. Należności z tytułu dostaw i usług		0,00	223,40		
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					
I. Krótkoterminowe aktywa finansowe		316,84	0,00		
Środki pieniężne w kasie		0,00	0,00		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych		0,00	0,00		
Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
Inne środki pieniężne		316,84	0,00		
Akcje lub udziały					
Inne papiery wartościowe					
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów		934 961,50	937 517,16	Suma pasywów	
				934 961,50	
				937 517,16	

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

Agnieszka Michalska
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy

(kierownik jednostki)

Aneta Tkaczyk

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 KSIĘGOWY
ds. księgowości i finansów

Hanna Michalska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 222 ul. K.WYKI 17 01-318 Warszawa 013000837 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 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	330 042,80	366 561,30	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	330 042,80	366 561,30	
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	3 033 445,23	3 839 042,77	
I. Amortyzacja	51 672,74	54 638,85	
II. Zużycie materiałów i energii	495 821,36	652 787,38	
III. Usługi obce	124 947,00	120 092,33	
IV. Podatki i opłaty	17 874,18	18 657,88	
V. Wynagrodzenia	1 901 611,64	2 431 794,51	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	428 263,31	559 822,82	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 255,00	1 249,00	
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)	-2 703 402,43	-3 472 481,47	
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 569,00	4 584,62	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	3 569,00	4 584,62	
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)	-2 699 833,43	-3 467 896,85	
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)	-2 699 833,43	-3 467 896,85	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 699 833,43	-3 467 896,85	

Urząd Dzielnicy Bemowo
Dzielnicy Bemowo m.st. Warszawy

Agnieszka Piechocińska
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTORA
Dzielnicy 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

Hanna Maciejewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 222 ul. K.WYKI 17 01-318 Warszawa 013000837 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)	3 002 308,03	3 450 289,71	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 670 908,91	3 417 788,84	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 670 908,91	3 357 788,84	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje	0,00	60 000,00	
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)	2 222 927,23	2 760 371,43	
2.1. Strata za rok ubiegły	2 222 238,23	2 699 833,43	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	689,00	538,00	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	60 000,00	
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)	3 450 289,71	4 107 707,12	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-2 699 833,43	-3 467 896,85	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	2 699 833,43	3 467 896,85	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	750 456,28	639 810,27	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Bemowo m.st. Warszawy

Agnieszka Pieńcocińska
(główny księgowy)

2025.03.14

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Dzielnicy 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

Hanna Maciejewska

PRZEDSZKOLE NR 222
"SMYKIZ WYKI"
ul. K. Wyki 17, 01-318 Warszawa
tel. 22 665 13 66, tel. 22 638 43 55
NIP 522 24 24 364 REGON 013000837

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)

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	223,40
- 290	
202 - x	
- 290	
241 - x	
- 290	
243 - x	
- 290	
.....	
Razem:	223,40

Należności od budżetów

AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 2

Konto	
225 - x	0,00
.....	
Razem:	0,00

Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń

AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 3

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

Pozostałe należności

AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 4

Konto	
221 - x	
- 290	
224 - x	
- 290	
231 - x	0,00
- 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	0,00
140* - x	
141 - x	
Razem:	0,00

**Środki pieniężne państwowego funduszu
celowego**

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 3

Konto

Razem:

Inne środki pieniężneAKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 4

Konto

139 - x

0,00

142 - x

.....

Razem:

0,00

Akcje i udziałyAKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 5

Konto

140 - x

Razem:

Inne papiery wartościoweAKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 6

Konto

140 - x

Razem:

Inne krótkoterminowe aktywa finansoweAKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 7

Konto

140 - x

Razem:

Rozliczenia międzyokresoweAKTYWA OBROTOWE poz. B. IV

Konto

640 - x

Razem:

PASYWA**C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**Zobowiązania z tytułu dostaw i usługPASYWApoz. D. II. 1

Konto

201 - x

11 572,07

202 - x

241 - x

.....

Razem:

11 572,07

Zobowiązania wobec budżetówPASYWApoz. D. II. 2

Konto

225 - x

31 190,00

Razem:

31 190,00

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

Konto

229 - x

135 628,64

Razem:

135 628,64

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

Konto

231 - x

118 761,45

240 - x

Razem:

118 761,45

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

Konto

232 - x

233 - x

235 - x

240 - x

554,73

234 - x

242 - x

243 - x

245 - x

246 - x

248 - x

249 - x

280 - x

.....

Razem:

554,73

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

Konto

240 - x

0,00

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

56

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 I
Kasjalicowski Biura Finansów Oświaty
Bemowa m. st. Warszawy

Hanna Maciejewska

14.03.2025

Pieczałka i podpis gł. księgowego

data

* lokaty nocne

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Hanna Maciejewska

PRZEDSZKOLE NR 222

"SMYKIZ WYKI"

ul. K. Wyki 17, 01-318 Warszawa

NIP 525-245-10-66, tel. 22 638 43 55

Nazwa i adres jednostki REGON 013000837

(pieczęćka)

Załącznik nr 11

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**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	3 828,50		
071 (09)	umorzenie wartości niemater. i prawnych			
072 (03)	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		3 828,50	
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		3 828,50	3 828,50	0,00
011	Grunty			
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu			
011 (01, 02)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 804 881,50		
071 (01, 02)	umorzenie		947 562,84	
	odpisy aktualizujące			
011 (03, 04, 05, 06)	Urządzenia techniczne i maszyny	64 986,39		
071 (03, 04, 05, 06)	umorzenie		64 986,39	
	odpisy aktualizujące			
011 (07)	Środki transportu			
071 (07)	umorzenie			
	odpisy aktualizujące			
011 (08)	Inne środki trwałe	137 711,99		
071 (08)	umorzenie		84 711,99	
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		2 007 579,88	1 097 261,22	910 318,66
012	Nieruchomości inwestycyjne			
074	odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne			
RAZEM				
013	Pozostałe środki trwałe	594 966,83		
072 (01)	umorzenie		594 966,83	
RAZEM		594 966,83	594 966,83	0,00
014	Zbiory biblioteczne	0,00		
072	umorzenie		0,00	
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				
OGÓŁEM:		2 606 375,21	1 696 056,55	910 318,66

Umowa o dzieło z dnia 14.03.2025 r.
Instytut Kultury i Dziedzictwa

Pieczęćka i podpis g. księgowego

14.03.2025 r.

data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Hanna Maciejewska

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 saldo	KWOTA	Planowana data zapłaty
I.	RAZEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA*/ budżetowe, dochody wydzielone, depozyt			
	w tym:			
1.	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 201	wg załącznika	223,40	
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		
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	
				223,40
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 */			
	zgodnie z poz. B.II. bilansu.			223,40

*/ niepotrzebne skreślić

GŁÓWNY SPECJALISTA
Dzielnicy Finansów Oświaty
Bemowo, st. Warszawy

.....
Pieczeńka i podpis gł. księgowego

14.03.2025 r.

data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Hanna Maciejewska

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 sald	KWOTA	Planowana data zapłaty i uwagi
I.	RAZEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA*/ budżetowe, dochody wydzielone, depozyt w tym:			
1.	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 201	wg załącznika	11 572,07	
2.	Żywnienie 202	wg załącznika	0,00	
3.	Zobowiązania do budżetów 225	wg załącznika	31 190,00	
4.	Rozrachunki z pracownikami 231	wg załącznika	118 761,45	
5.	Rozrachunki z tyt. Wynagrodzeń - niepodjęte świadczenia 232	wg załącznika	0,00	
6.	Rozrachunki publicznoprawne 229	wg załącznika	135 628,64	
7.	Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika	554,73	
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	
				297 706,89
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 */ zgodnie z poz. PASYWA D.II. bilansu.			297 706,89

*/ niepotrzebne skreślić

STOWISZCZENIE
Działalowego Biura Finansów Oświaty
Beniowa ul. 17, Warszawa
17
[Podpis]
Pieczęćka i podpis g. księgowego

14.03.2025 r.

data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Hanna Maciejewska

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

Poz. Bilansu	AKTYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2024	Poz. bilansu AKTYWA	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	
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:	X	0,00	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	0,00
1.	Należności z tytułu dostaw i usług w tym:	B.II.1							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 w tym:	B.II.2							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 w tym:	B.II.4							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

Ma podpisane ewidencję konta "376"
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Agnieszka Piechocińska
podpis gł. księgowego

14.03.2025 r.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Hanna Maciejewska

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

Urząd m.st. Warszawy
Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy
ul. K. Wyki 1, 01-311 Warszawa
tel. 22 665 13 66, tel. 22 638 43 55
NIP 522 24 24 364 REGON 013000837

Nazwa i adres jednostki (pieczęć)

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

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Działnica	Forma organizacyjna	Pozycja w bilansie	Kwota należności	Data wpływu środków*	Odpisy aktual. za rok bilansowy	Odpisy aktual. za lata ub.	Czy należność została potwierdzona TAK/NIE
1.	Bernowskie 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) innymi

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Agnieszka Piechocińska
podpis gł. księgowego

14.03.2025 r.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Hanna Mioduszyńska

(Nazwa i adres jednostki)
(pieczęć)

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

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

Załącznik wypełnia Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostki budżetowe.
Załącznik dotyczy uwzględnionych rozliczeń pomiędzy Urzędem m.st. Warszawy, Urzędami Dzielnic, jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy a:

- a) spółkami
- b) instytucjami kultury
- c) **GOŁOWNY KSIĘGOWY**
Dzielnicy do Biura Finansów Oświaty
Biuro m.st. Warszawy
Agnieszka Piechocińska
Pieczęć i podpis g. księgowego

14.03.2025 r.
data

GOŁOWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Hanna Motylewska

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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. Bilansu	PASYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2024 r.	Poz. bilansu PASYWA	Urząd Dzielniczy 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						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 " 976"

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

.....
Agnieszka Pachorowska

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

14.03.2025

data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Hanna Maciejewska

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

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Delegata	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	1 585,26	wg załącznika	tak
2.	ZOZ	ul. Gen.M.C. Coopera 5 01-315 Warszawa		D.II.1	0,00	wg załącznika	tak
3.							
4.							
5.							
6.							
RAZEM					1 585,26		

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

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

σ) ενόψει

b) *instytucjami kultury*

52727

**Pracownia Księgarni
Dziecięcego i Infra Finansów Oświaty
Kamionka, st. Warszawa**

3

A

podpis gł. księgowego

14 03 2025 =

data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Hanna Maciejewska

ul. K... 1-31...
tel. 2... 515... tel. 22 638 43 55
NIP 522-424 364 REGON 013006837

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 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. ZZWfj	Urząd Dzielnicy Bemowo	Zarząd Dróg Miejskich	Miasto Stołeczne Warszawa	Zespół Złobków m.st. Warszawy	Nazwa jednostki	OGÓŁEM WYŁĄCZENIA stan na 31.12.2024 r.
	1	2	3	4	5	6
1						
	Zwiększenia funduszu (z tytułu)					
1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia					0,00
1.10	Inne zwiększenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych otrzymanych)		0,00			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"

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicywskiego Biura Finansów Oświaty
Bemowskiej Warszawa
Pierwsza i podpisat księgowego

14.03.2025 r.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Hanna Maciejewska

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

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

* Wartość amortyzacji od dnia nabycia w danym roku bilansowym

KLÓWNY KSEGOWY

GŁÓWNY BIURA Finansów Oświaty

Wiersma, J. W. (1985). *Handbook of research synthesis*. New York: Wiley.

belong to the same family as the

11

~~Agnieszka Piechocińska~~

14.03.2025 r.
data

STAYING POWER

deklaracja / jest / finansów

B

**Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)**

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

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

Wartość amortyzacji do dnia sprzedaży w danym roku bilansowym

GŁÓWNY KSIĘGOWY

icowego Bjura Finansów Oświaty

Bemowo, m.st. Warszawy

Agnieszka Piechocińska

Pieczętka i podpis gł.księgcwego

14.03.2025 г.

data

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Henryk Maciejewski

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					0,00			

Tabela wypełniona: Urzędy Dzielnic, Urząd m.st. Warszawy

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

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

Pieczętka i podpis g.ksiegowego

14.03.2025 r.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Handwritten signature: *Handwritten signature*

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

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

[illegible]

Przez ... podjęte w ...
14.05.2025 r.
data

14.08.2025 E.

三、

Холмский Психотехника

—

SPECIALS

СЛУЖБА ЗА ЗАШТИТУ

100

dr. Ksienzyński i inni

7

5

Introduction

Adriano Maffei

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Hanna Maciejewska

PRZEDSIĘWZIENIA
WYKONANE
ul. K. Wyki 17, 01-318 Warszawa
tel. 22 665 13 66, tel. 22 638 43 55
NIP 523 24 24 364 REGON 013000837

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

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki	Forma organizacyjna *
1.	Przedszkole nr 222	ul. Kazimierza Wyki 17; 01-318 Warszawa	jednostka budżetowa

PRZEDSIĘWZIENIA
WYKONANE
ul. K. Wyki 17, 01-318 Warszawa
tel. 22 665 13 66, tel. 22 638 43 55
NIP 523 24 24 364 REGON 013000837

14.03.2025 r.
data

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Hanna Madejewska

Przedszkole nr 222
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2024 r.
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o Przedszkolu nr 222

1.1 Nazwa jednostki

Przedszkole nr 222

1.2 Siedziba jednostki

M. St. Warszawa

1.3 Adres jednostki

01-318 Warszawa, ul. Kazimierza Wyki 17

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedszkola nr 222 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 222 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.

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Przedszkole nr 222

**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 sądziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;*

Przedszkole nr 222

**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.*

Przedszkole nr 222

**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 Przedszkolu nr 222 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.

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						
Rzeczowy majątek trwały	Grupy	w tym: Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie właściwym jednostkom podległym	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i wyposażenie	Środki transportu	Inne środki trwałe
						Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji
						RAZEM
Wartość początkowa			1 804 881,50	64 986,39		581 444,76
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 234,06
Zwiększenia, w tym:						
Nabywanie						151 234,06
Inne						0,00
Przebieżczenia						0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż				0,00		0,00
Inne						0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	1 804 881,50	64 986,39	0,00	732 678,82
Umorzenie						0,00
Saldo otwarcia			902 440,80	64 772,64		579 141,70
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	45 122,04	213,75	0,00	100 537,12
Amortyzacja okresu			45 122,04	213,75		9 303,06
Inne						91 234,06
Przebieżczenia						0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż				0,00		0,00
Inne						0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	947 562,84	64 986,39	0,00	679 678,82
Odpiry 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
Wartość netto						
Saldo otwarcia	0,00	0,00	902 440,70	213,75	0,00	2 303,06
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	857 218,66	0,00	0,00	55 000,00
						904 957,51
						910 318,66

II.1.1.1.b. Wartości niematerialne i prawne - zmiany w ciągu roku obrotowego

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa		
Saldo otwarcia		3 828,50
Zwiększenia, w tym:		0,00
Nabycie		0,00
Inne		
Zmniejszenia, w tym:		0,00
Likwidacja i sprzedaż		0,00
Inne		
Saldo zamknięcia		3 828,50
Umorzenie		
Saldo otwarcia		3 828,50
Zwiększenia, w tym:		0,00
Amortyzacja okresu		
Inne		0,00
Zmniejszenia, w tym:		0,00
Likwidacja i sprzedaż		0,00
Inne		
Saldo zamknięcia		3 828,50
Odписy 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 plastycznych, rzeźbiarstwa, artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej)	Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki)	Zabytki architektoniczne (w szczególności: pozostałości terasowe, pradziejowego i historycznego osadnictwa, kurhan, nekropol, działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				
Wartość początkowa na początek okresu				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 okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Opisy aktualizujące				
Opisy na początek okresu				0,00
Zwiększenia				0,00
Zmniejszenia				0,00
Opisy 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

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

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

	Długoterminowe aktywa niematerialne				Długoterminowe aktywa finansowe			
	Wartości niematerialne i pozostające	Różnice między wartościami	Należności długoterminowe	Nieruchomości inwestycyjne	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek roku								
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących								
Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego								
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. 1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Treść	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

Wykazanie	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 podmiotów	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 podmiotów	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	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie *	
1	Należności długoterminowe				0,00
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)				0,00
2	Należności krótkoterminowe				0,00
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)				0,00
3	Należności alimentacyjne				0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	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.1.3. Rezerwy na zobowiązania - zmiany w ciągu roku obrotowego

Kategoria	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane *	Rozwiązane **	Stan na koniec roku
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń					0,00
Rezerwy na odškodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa					0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi					0,00
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości					0,00
Rezerwy na odškodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)					0,00
Rezerwy na odškodowania 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. Specustawy					0,00
Rezerwy na odškodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu					0,00
Ładne rezerwy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o zastępcze					0,00
z tytułu zwrotu nieruchomości					0,00
za niedostarczenie lokalu socjalnego					0,00
odszkod. z tytułu decyzji sprzedawczych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokalu użytkowego					0,00
z tytu. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)					0,00
z tytu. odmowy wydania zezwolenia					0,00
z tytu. poniesionych nakładów					0,00
z tytu. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności					0,00
z tytu. utraty praw własności					0,00
z tytu. przewlekłości postępowania sądowego					0,00
z tytu. zbycia wywłaszczonej nieruchomości					0,00
kary umowne					0,00
za uchyłowanie wliczysie					0,00
odškodowanie za naruszenie dóbr osobistych					0,00
roszczenia pracowniczego z tytu. rozwiązania umowy					0,00
odškodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu					0,00
odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy					0,00
odszkod. z tytu. umowy dzierżawy					0,00
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości 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 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

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

II.1.1.1. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj (forma) zabezpieczenia	Kwota		w tym na aktywach	
	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.1.1.2.a. Pozabilansowe zabezpieczenia, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe

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

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

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa		
za grunty wydzielone pod drogi		
za wyłączenie nieruchomości		
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)		
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania		
za grunty zajęte pod drogi		
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę		
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu		
Inne sprawy sporne:	0,00	0,00
o zasiedzenie		
z tyt. zwrotu nieruchomości		
za niedostarczenie lokalu socjalnego		
odškod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zakupie 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 wyłączonej nieruchomości		
który umowy		
za użytkowanie wieczyste		
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych		
rozszkolenia pracownika z tyt. rozwiązania umowy		
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu		
odškod. o unieważnienie umowy, przełączenie okresu umowy, rozwiązanie umowy		
odškod. z tyt. umowy dzierżawy		
odškod. z tytułu utraty wartości nieruchomości		
pozostałe		
RAZEM:	0,00	0,00

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

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

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

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
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 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 potęceń niewykazanych w bilansie

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

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

Wykazęgnięcie	Kwota wypłaty w roku poprzednim	Kwota wypłaty w roku bieżącym
Świadczenia pracownicze	92 399,29	129 424,00

* 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 Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wyczerpania ich aportem do Spółki	Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Aktywa i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe		Aktywa i udziały	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
- przyszacowanie								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 ujemnej wartości								0,00
- przyszacowanie								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	0,00	223,40
Należności od budżetów		
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:	0,00	0,00
należności dochodzące na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto		
odpis aktualizujący wartość należności dochodzących na drodze sądowej		
z tytułu pożyczek mieszkaniowych		
dochody budżetowe		
wadła i kauce		
Inne		
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
Razem:	0,00	223,40



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 trwałe wytworzone siłami własnymi)

Treść	Rok poprzedni	Rok 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

	Obróty roku poprzedniego	Obróty roku bieżącego
Przychody o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:	0,00	0,00
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 Ukrainie		
Koszty	74 253,00	22 643,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
zakup środków służących do ochrony osobistej - środki własne		0,00
dofinansowanie 500 + dla nauczycieli - środki własne		
materiały, które straciły przydatność do użycia - środki własne		
które wystąpiły incydentalnie	74 253,00	22 643,00
w tym:		
koszty przeciwdziałania i usuwania skutków pandemii COVID-19	0,00	0,00
koszty związane z rosyjską agresją na Ukrainie, w tym koszty udzielonej pomocy	74 253,00	22 643,00
materiały, które straciły przydatność do użycia - środki własne		0,00

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

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

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

Struktura przychodów (RZL6)		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:			366 561,30
przychody z tytułu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową		330 042,80	1 416,80
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste		772,80	
przychody z tyt. opłat za bezumowne korzystanie z gruntu			
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową		329 270,00	365 144,50
sprzedaż usług			
dotacje przeznaczone i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych			
przychody z tytułu inwestycji liniowych			
inne (ślužebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)			
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodania, 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 uszłogowa			
opłata skarłkowa			
inne			
Udziały w podatkach samowładnych dochód budżetu państwa, w tym:		0,00	0,00
udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych			
udziały 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. odrębności			
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, śłobki, przedszkola...)			
przychody z tyt. opłat za strzłę planowego parkowania			
przychody z tyt. mandatów			
przychody z tyt. opłat i kar za uszkadzenie drzew i łrzewów			
przychody z tytułu porozumień między gminami			
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu			
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych			
przychody z tyt. zyłęcia pasa drogowego			
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej			
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych			
opłaty za odpady komunalne			
inne			
Razem		330 042,80	366 561,30

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obróty roku poprzedniego	Obróty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	69 937,00	60 506,00
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	52 951,00	57 608,49
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego § 433		
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabudowlanych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434		
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	1 980,00	1 977,84
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	0,00	0,00
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i inne	79,00	0,00
Razem	124 947,00	120 092,33

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
sprzedaż lokali lub nieruchomości		
sprzedaż pozostałych składników majątkowych		
opłaty z tyt. przekazania wieczystego gruntu w prawo własności		
Dotacje		
Inne przychody operacyjne, w tym:	0,00	0,00
opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową	3 569,00	4 584,62
opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową		
kary umowne, odszkodowania		
odpisyane przedawnione, niedokładnie, umorzone zobowiązania		
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe		
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartości należności	2 880,00	4 046,62
rozwiązanie rezerwy 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, przelicz-oły z tyt. zaostrzeżenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat ub., zwroty		
kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż słomu, makulatury, sprzedaż materiałów prasarsgowych, opłata za		
wyrejestrowanie pojazdu itp.)	689,00	538,00
Razem	3 569,00	4 584,62

II. 2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)		
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	0,00	0,00
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, niesięgających		
Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych, w tym:	0,00	0,00
umorzenie 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		
umorzonych rezerwy 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. zaostrzeżenia podatków m. in. podatku VAT, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w spawach o rozszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp.)		
Razem:	0,00	0,00

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach		
Odssetki, w tym:	0,00	0,00
odssetki za zwłokę w zapłacie należności, odssetki od rat kupielowych i należności w zapłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odssetki ustanowione z wyroków sądowych, odssetki od należności podatkowych itp.		
odssetki bankowe od kredytów na rachunku bankowym, odssetki od lokat	0,00	0,00
Inne, w tym:	0,00	0,00
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
dodanie różnice kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odssetki od należności		
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzono zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
rozwiązanie niewykonywanych rezerw na odssetki z tyt. spraw sądowych lub odssetek z tyt. zobowiązań pozostałe		
Razem	0,00	0,00

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odssetki, w tym:	0,00	0,00
odssetki od kredytów i pożyczek		
odssetki 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 odssetek od należności		
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odssetek		
umorzono odssetek		
pozostałe		
	0,00	0,00



II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		
	Należności	Zobowiązania	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:	0,00	1 585,26	15 282,26
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st.		1 585,26	15 282,26
Instytucje Kultury Biblioteka Publiczna			
Instytucje Kultury Benowskie Centrum Kultury			
Zakłady Opieki Zdrowotnej			
Instytucje Kultury			
RAZEM:	0,00	1 585,26	15 282,26

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)

Wykazegłównie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
Pracownicy ogółem	32,00	31,00

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

L.p.	Opis zdarzenia	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

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

Przedsiębiorstwo Nr 222
Pracownia Finansowa
Biuro Finansów Oświaty
Białostocka 10, 00-000 Warszawa
Aneta Tkaczyk
Pracownia Finansowa
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

Pracownia Finansowa
Biuro Finansów Oświaty
Białostocka 10, 00-000 Warszawa
Aneta Tkaczyk
Pracownia Finansowa
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Hanna Motylewska

ul. K. Wyki 12, 01-318 Warszawa
tel. 22 665 13 66, tel. 22 638 43 55
NIP 522 24 24 364 REGON 143000837

Załącznik nr 22
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)

**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			

GLÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Biura Finansów Oświaty
Bernowo m.st. Warszawy

14.03.2025 r.

Agnieszka Machocińska
Pieczęć i podpis gł. księgowego

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Hanna Małolejewska

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
Dzielnicywego Biura Finansów Oświaty
Remowom st. Warszawy
Agnieszka Mechacińska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Hanna Maciejewska