

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 319 ul. Powstańców Śląskich 14 01-381 Warszawa 013001713 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	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		260,00	16 950,00	A. Fundusze	-186 593,78	-254 760,05
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz Jednostki	2 453 639,08	2 925 016,24
II. Rzeczowe aktywa trwałe		260,00	16 950,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 620 232,84	-3 179 776,29
1. Środki trwałe		260,00	16 950,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)	2 620 232,84	3 179 776,29
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		0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		260,00	16 950,00	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	185 675,78	291 740,57
2. Środki trwałe w budowie (Inwestycje)		0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (Inwestycje)				II. Zobowiązania krótkoterminowe	185 675,78	291 740,57
III. Należności długoterminowe				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 379,35	18 802,08
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	13 655,00	28 106,00
1. Akcje i udziały				3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	65 090,00	133 296,27
2. Inne papiery wartościowe				4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	88 796,61	110 275,42
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				5. Pozostałe zobowiązania	754,82	1 260,80
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		18 822,02	20 030,52	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy		10 904,68	19 261,52	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. Materiały		10 904,68	19 261,52	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		7 917,34	469,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług		7 917,34	469,00			
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	300,00			
1. Środki pieniężne w kasie		0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		0,00	300,00			
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		19 082,02	36 980,52	Suma pasywów	19 082,02	36 980,52

GLÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy
Agnieszka Piechocińska
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy
Magdalena Torbińska
(kierownik jednostki)

Wydruk z Modułu siFK sQoia 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
Magdalena Michalak-Wichrowska

Magdalena Torbińska
Dyrektor 3. 2025
Magdalena Torbińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 319 ul. Powstańców Śląskich 14 01-381 Warszawa 013001713 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	266 403,00	301 903,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	266 403,00	301 903,00
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	2 887 321,84	3 485 088,29
I. Amortyzacja	1 820,00	1 310,00
II. Zużycie materiałów i energii	455 470,89	501 082,85
III. Usługi obce	79 149,45	145 187,63
IV. Podatki i opłaty	14 898,32	12 780,32
V. Wynagrodzenia	1 886 116,22	2 256 030,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	434 776,96	568 395,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 000,00	320,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 290,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 620 918,84	-3 183 185,29
D. Pozostałe przychody operacyjne	686,00	3 409,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	686,00	3 409,00
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)	-2 620 232,84	-3 179 776,29
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	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 620 232,84	-3 179 776,29
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 620 232,84	-3 179 776,29

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

Agata Kucińska

2025.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

Dzielnicy 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

Magdalena Michalak-Wichrowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
zielnikowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo - mst. Warszawy
.....
Agnieszka Piechocińska
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Dzielnicy 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

Magdalena Michalak-Wichrowska

Pomocniczy wykaz obrotów i sald

Nazwa zestawienia: ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD ZBIORCZO
Rok obrotowy: 2024
Data od: 2024.01.01
Data do: 2024.12.31

7319

Konto	Bilans otwarcia		Obroty za cały okres bez BO		Salda za cały okres z BZ		Per saldo za cały okres z BZ
	WN	MA	WN	MA	WN	MA	
011	1 555 707,68	0,00	18 000,00	0,00	1 573 707,68	0,00	1 573 707,68
013	368 495,55	0,00	4 176,18	0,00	372 671,73	0,00	372 671,73
020	3 650,00	0,00	0,00	0,00	3 650,00	0,00	3 650,00
071	0,00	1 555 447,68	0,00	1 310,00	0,00	1 556 757,68	-1 556 757,68
072	0,00	372 145,55	0,00	4 176,18	0,00	376 321,73	-376 321,73
080	0,00	0,00	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00
101	0,00	0,00	0,05	0,05	0,00	0,00	0,00
130	0,00	0,00	3 092 568,00	3 092 568,00	3 092 089,00	3 092 089,00	0,00
132	0,00	0,00	304 919,00	304 919,00	304 919,00	304 919,00	0,00
139	0,00	0,00	27 437,00	27 137,00	300,00	0,00	300,00
141	0,00	0,00	479,05	479,05	0,00	0,00	0,00
201	7 894,34	17 379,35	688 369,41	697 154,48	0,00	18 270,08	-18 270,08
202	23,00	0,00	302 435,00	302 521,00	469,00	532,00	-63,00
221	0,00	0,00	479,00	479,00	0,00	0,00	0,00
222	0,00	0,00	479,00	479,00	0,00	0,00	0,00
223	0,00	0,00	3 092 089,00	3 092 089,00	0,00	0,00	0,00
225	0,00	13 655,00	134 629,00	149 080,00	0,00	28 106,00	-28 106,00
229	0,00	65 090,00	820 109,53	888 315,80	0,00	133 296,27	-133 296,27
231	0,00	88 796,61	2 249 561,64	2 271 040,45	0,00	110 275,42	-110 275,42
234	0,00	0,00	4 247,03	4 247,03	0,00	0,00	0,00
240	0,00	754,82	55 159,05	55 665,03	0,00	1 260,80	-1 260,80
311	10 904,68	0,00	304 919,00	296 562,16	19 261,52	0,00	19 261,52
400	0,00	0,00	1 310,00	1 310,00	0,00	0,00	0,00
401	0,00	0,00	501 082,85	501 082,85	0,00	0,00	0,00
402	0,00	0,00	145 187,63	145 187,63	0,00	0,00	0,00
403	0,00	0,00	12 760,32	12 760,32	0,00	0,00	0,00
404	0,00	0,00	2 256 030,84	2 256 030,84	0,00	0,00	0,00
405	0,00	0,00	568 395,85	568 395,85	0,00	0,00	0,00
409	0,00	0,00	320,80	320,80	0,00	0,00	0,00
720	0,00	0,00	301 903,00	301 903,00	0,00	0,00	0,00
760	0,00	0,00	3 409,00	3 409,00	0,00	0,00	0,00
800	22 656 384,88	25 110 023,96	2 638 711,84	3 110 089,00	25 295 096,72	28 220 112,96	-2 925 016,24
810	0,00	0,00	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00
860	2 620 232,84	0,00	3 485 088,29	2 925 544,84	3 179 776,29	0,00	3 179 776,29
Podsumowanie	27 223 292,97	27 223 292,97	21 050 256,36	21 050 256,36	33 841 940,94	33 841 940,94	0,00
Suma na stronie	27 223 292,97	27 223 292,97	21 050 256,36	21 050 256,36	33 841 940,94	33 841 940,94	0,00
Z przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	27 223 292,97	27 223 292,97	21 050 256,36	21 050 256,36	33 841 940,94	33 841 940,94	0,00

Wykonał

Sprawdził

Zatwierdził

Magdalena Michalak-Wichrowska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Magdalena Michalak-Wichrowska

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 319
ul. Powstańców Śląskich 14
01-381 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

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: 469,00

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

Amf

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	300,00
140* - x	
141 - x	
Razem:	300,00

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
.....

18 270,08

532,00

Razem: 18 802,08

Zobowiązania wobec budżetów

PASYWA

poz. D. II. 2

Konto
225 - x

28 106,00

Razem: 28 106,00

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń**PASYWA**

poz. D. II. 3

Konto

229 - x

133 296,27

Razem:

133 296,27

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń**PASYWA**

poz. D. II. 4

Konto

231 - x

110 275,42

240 - x

Razem:

110 275,42

Pozostałe zobowiązania**PASYWA**

poz. D. II. 5

Konto

232 - x

233 - x

235 - x

240 - x

1 260,80

234 - x

242 - x

243 - x

245 - x

246 - x

248 - x

249 - x

280 - x

Razem:

1 260,80

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
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy

Agnieszka Pichocińska

14.03.2025

Pieczęć i podpis gł. księgowego

data

* lokaty nocne

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Magdalena Michalak-Wichrowska

Przedszkole nr 319
ul. Powstańców Śląskich 14
01-381 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Zestawienie kont majątkowych
(stan na 31.12.2024)

Konto	Grupy rodzajową	Saldo na 31.12.2024		Wartość netto
		Wn	Ma	
AKTYWA TRWAŁE				
020 (02, 03)	Wartości niematerialne i prawne	3 650,00		
071 (09)	umorzanie wartości niemater. i prawnych			
072 (03)	umorzanie pozost. wartości niemater. i prawnych		3 650,00	
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		3 650,00	3 650,00	0,00
011	Grunty			
071	umorzanie prawa użytkowania wieczystego gruntu			
011 (01, 02)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 247 357,10		
071 (01, 02)	umorzanie		1 247 357,10	0,00
	odpisy aktualizujące			
011 (03, 04, 05, 06)	Urządzenia techniczne i maszyny	102 777,82		
071 (03, 04, 05, 06)	umorzanie		85 827,82	16 950,00
	odpisy aktualizujące			
011 (07)	Środki transportu			
071 (07)	umorzanie			
	odpisy aktualizujące			
011 (08)	Inne środki trwałe	223 572,76		
071 (08)	umorzanie		223 572,76	
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		1 573 707,68	1 556 757,68	16 950,00
012	Nieruchomości inwestycyjne			
074	odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne			
RAZEM				
013	Pozostałe środki trwałe	372 671,73		
072 (01)	umorzanie		372 671,73	
RAZEM		372 671,73	372 671,73	0,00
014	Zbiory biblioteczne			
072	umorzanie			
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:		1 950 029,41	1 933 079,41	16 950,00

14.03.2025 r.

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Magdalena Michalak-Wichrowska

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 319, ul. Powstańców Śląskich 14, 01-381 Warszawa

Nazwa i adres jednostki

(pieczęćka)

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

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

Nr kont	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania saldo	KWOTA	Planowana data zapłaty
I.	RAZEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA*/ budżetowe, dochody wydzielone, depozyt			
	w tym:			
	1. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 201	wg załącznika	0,00	
	2. Żywnienie 202	wg załącznika	469,00	
	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	
				469,00
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 */			469,00
	zgodnie z poz. B.II. bilansu.			

*/ niepotrzebne skreślić

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ziemnicowego Biura Finansów Oświaty

Bemowo m.st. Warszawy

Agnieszka Wachocińska

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Magdalena Michalak-Wichrowska

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

Przedszkole nr 319, ul. Powstańców Śląskich 14, 01-381 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	18 270,08	
	2. Żywnienie 202	wg załącznika	532,00	
	3. Zobowiązania do budżetów 225	wg załącznika	28 106,00	
	4. Rozrachunki z pracownikami 231	wg załącznika	110 275,42	
	5. Rozrachunki z tyt. Wynagrodzeń - niepodjęte świadczenia 232	wg załącznika	0,00	
	6. Rozrachunki publicznoprawne 229	wg załącznika	133 296,27	
	7. Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika	1 260,80	
	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	
				291 740,57
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 */			291 740,57
	zgodnie z poz. PASYWA D.II. bilansu.			

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

Agnieszka Piechocińska

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

14.03.2025 r.

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Magdalena Michalak-Wichrowska

Przedsiębiorstwo nr 319, ul. Powstańców Śląskich 14, 01-381 Warszawa
Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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 Bernowo	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2024 r.
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:	X	1 0,00	2 0,00	3 0,00	4 0,00	5 0,00	6 0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	A.III							0,00
III.	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	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 kont: " 976 "

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

Agnieszka Piechocińska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

podpis gł. księgowego

Magdalena Michalak-Wichrowska

14.03.2025 r.

data

Przedsiębiorstwo nr 319, ul. Powiatuńców Świątków 14, 01-381 Warszawa
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 Działalność	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.	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 Bemowo Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Agnieszka Piechocińska
.....
podpis gł. księgowego

14.03.2025 r.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Magdalena Michalak-Wichrowska

Załącznik nr 13B
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

Przedsiębiorstwo nr 319
ul. Powstańców Śląskich 14
01-381 Warszawa
(Nazwa i adres jednostki)
(pieczęć)

Wyłączenia w zakresie decyzji za zajęcie pasa drogi

Prz. Bilansu	PLAN ZAMKNIĘCIA 31.12.2024	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
B.II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.A.	Pozostałe należności								0,00
	w tym:								0,00
4.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący								0,00
4.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe								0,00
D.IV.	Rozliczenia międzyokresowe								0,00
	przychodów								0,00

Załącznik wypisuje 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemów m.st. Warszawy
Magdalena Michalak-Wichrowska

14.03.2025 r.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Magdalena Michalak-Wichrowska

Przedszkole nr 319, ul. Powsiańców Śląskich 14, 01-381 Warszawa
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 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						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 Piechocińska
Pieczęćka i podpis gł. księgowego
GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Magdalena Michalak-Wichrowska
14.03.2025
data

Przedszkole nr 319, ul. Powstańców Śląskich 14, 01-381 Warszawa
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 Działalność	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	0,00	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					0,00		

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 a:

a) spółkami
b) instytucjami kultury
c) ~~spółkami~~ GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy, Biura Finansów Oświaty
Biuro m.st. Warszawy
Agencja Pieniężna
podpis gł. księgowego

14.03.2025 r.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Magdalena Michalak-Wichrowska

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

Przedzkoie nr 319, ul. Powstańców Śląskich 14, 01-381 Warszawa
Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

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	1	2	3	4	5	6
1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00
1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00				0,00
1.10	Inne zwiększenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych otrzymanych)					0,00
2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych					0,00
2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia					0,00
2.9	Inne zmniejszenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych przekazanych)					0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976"

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Złotniczy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Anieszka Kiełkowska
Pieczęć i podpis gł. księgowego

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

14.03.2025 r.
data

Magdalena Michalak-Wiechrowska

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

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

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

[illegible]

Wzrost amortyzacji GG China nabycia w danym roku bilansowy
Główny Zarząd
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowski Pałac w Warszawie
Piecarka i obrotu księgowego
Agentstwo Pieluchocińska

14.03.2025 r. data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Magdalena Michalak-Wichrowska

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

[illegible]

* Wartość amortyzacji do dnia sprzedaży w danym roku bilansowym

* Wartość umiary zezai do dnia sprzedazy w danym dniu

14.03.2025 r. data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

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 gruntów

[illegible]

* ~~zadanie~~ wypełniają: Urząd Dzielnic, Urząd m.st. Warszawy

WIELKI KSIĘGOWY
Dzielnicy Miasta
Remondy Warszawa
Pieczałka podpisz gł księgowego
Aniela Piechociński

14.03.2025 r.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Magdalena Michalak-Wichrowska

Wykaz waszennych 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]

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Na podstawie rozliczeń z tytułu „7/6”
Biuro Finansów Oświaty

Dzielnicy Biura Finansów Os
gromie m st. Warszawy

gromow m. st. walcaw

Wzrostka Pierhocińska

Agnieszka Piechocińska

—

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Mandulena Michalak-Wichrowska

Załącznik nr 19

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 319
ul. Powstańców Śląskich 14
01-381 Warszawa

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 319	ul. Powstańców Śląskich 14 01-381 Warszawa	jednostka budżetowa

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

.....
Pieczęćka i podpis gł. księgowego

14.03.2025 r.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Magdalena Michalak-Wichrowska

<Przedszkole nr 319>

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Załącznik nr 20
do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań
budżetowych , sprawozdań w zakresie
operacji finansowych i sprawozdań
finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i
jednostkach organizacyjnych m. st.
Warszawy

1. Informacje o <Przedszkole nr 319>

1.1 Nazwa jednostki

Przedszkole nr 319

1.2 Siedziba jednostki

M. St. Warszawa

1.3 Adres jednostki

01-381 Warszawa, ul. Powstańców Śląskich 14

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

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

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień bilansowy w wartości księgowej netto. Przez wartość księgową netto rozumie się wartość początkową środków trwałych, która stanowi cenę ich

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

<Przedszkole nr 319>

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 księgowanie 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:

<Przedszkole nr 319>

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

<Przedszkole nr 319>

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

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

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

e) Metody wyceny zobowiązań.

Na dzień powstania zobowiązania, zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na dzień bilansowy.

f) Metody wyceny kapitałów - funduszy własnych.

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

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

Zasady ustalania wyniku finansowego.

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

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

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

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

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

<Przedszkole nr 319>

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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.

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Magdalena Michalak-Wichrowska

Załącznik nr 21

Załącznik nr 21

ŠROKOT TRWAJE.

II.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	3 650,00
Zwiększenia, w tym:	0,00
Nabycie	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	3 650,00
Umorzenie	
Saldo otwarcia	3 650,00
Zwiększenia, w tym:	0,00
Amortyzacja okresu	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	3 650,00
Odpisy aktualizujące	
Saldo otwarcia	
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Saldo zamknięcia	0,00
Wartość netto	
Saldo otwarcia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Magdalena Michalska-Wichrowska

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

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuki plastyczne, rzeźby, sztuki użytkowej, architekturę, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej)	Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki)	Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości teraźniejszości i przeszłości, historycznego osadnictwa, kuchen, relikty 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
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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów


Magdalena Michalak-Wichrowska

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 ufinansowane					Długoterminowe aktywa finansowe		
	Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności długoterminowe	Nieruchomości inwestycyjne	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek roku								
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		

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów


Magdalena Michalak-Wichrowska

II.1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych 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 nieamortyzowanych lub nieumiarzanych 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:		
Grunt		
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
Urządzenia techniczne i maszyny		
Środki transportu		
Inne środki trwałe		

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów



Magdalena Michalak-Wichrowska

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 w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)				0,00
2	Należności krótkoterminowe 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.

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Magdalena Michalak-Wichrowska

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

Kategoria	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane ^A	Rozwiązane ^{AA}	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. Specustawę					0,00
Rezerwy na odškodowania 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
odškod. 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
odškodowanie za naruszenie dóbr osobistych					0,00
roszczenia pracownicze z tyt. 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 tyt. 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

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów


Magdalena Michalak-Wichrowska

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów


Magdalena Michalak-Wichrowska

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

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów



Magdalena Michalak-Wichrowska

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 wywłaszczenie nieruchomości		
na odszkodowanie za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTY 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 odszkodowanie z tytułu bezumownego korzystania z gruntu	0,00	0,00
Inne sprawy sporne:		
o zasiedzenie		
z tyt. zwrotu nieruchomości		
za niedostarczenie lokalu socjalnego		
odszkod. z tytułu decyzji sprzedawczych 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		
roszczenia 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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów


Magdalena Michalak-Wichrowska

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów


Magdalena Michalak-Wichrowska

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 emerytalność		
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 poprzednim	Kwota wypłaty w roku bieżącym
Świadczenia pracownicze	103 257,52	27 981,86

* 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
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe		Akcje 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
- przeliczowanie							0,00
- nabycie							0,00
- przeniesienie							0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy z tytułu trwałej ucraty wartości							0,00
- przeznaczowanie							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

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	7 917,34	469,00
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 kaucje		
Inne		
Realizacja z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
Razem:	7 917,34	469,00

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Magdalena Michalak-Wichrowska

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą:	
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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody	0,00	0,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
Zwolnienie z opłacenia składek ZUS ..		
tarza antykrzysowa		
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
przychody z tytułu grantów, dotacji i		
darowizn otrzymanych w związku z		
pandemii covid-19		
zwolnienie z ZUS w ramach tarczy		
antykrzysowej		
przychody z tytułu grantów, dotacji i		
darowizn otrzymanych w związku z		
rosyjską agresją na Ukrainę		

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów


Magdalena Michajlak-Wichrowska

Koszty	140 874,00	44 354,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
zakup środków służących do ochrony osobistej - środki własne		
dofinansowanie 500 + dla nauczycieli - środki własne		
materiały, które straciły przydatność do użycia - środki własne		
które wystąpiły incydentalnie	140 874,00	44 354,00
w tym:		
koszty przeciwdziałania i usuwania skutków pandemii COVID-19	0,00	0,00
koszty związane z rosyjską agresją na Ukrainę, w tym koszty udzielonej pomocy	140 874,00	44 354,00
materiały, które straciły przydatność do użycia - środki własne		

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

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów


Magdalena Michalak-Wichrowska

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

Struktura przychodów (RZAS)			Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:			266 403,00	301 903,00
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową				
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste				
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu				
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową			266 403,00	301 903,00
sprzedaż usług				
dotacje przedsiębiorstw i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych				
przychody z tytułu inwestycji liniowych				
inne (służebność 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 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:				
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej			0,00	0,00
przychody z tyt. odzysków				
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, szkolki, przedszkola...)				
przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania				
przychody z tyt. mandatów				
przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie 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				
Razem:			266 403,00	301 903,00

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów


Magdalena Michalak-Wichrowska

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	29 486,37	67 000,00
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	37 426,13	76 237,00
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		
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	1 575,95	1 458,63
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	600,00	492,00
Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i inne §4370 Ukraina w tym 9.912,00zł UNICEF	10 061,00	
Razem	79 149,45	145 187,63

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
sprzedaż lokali lub nieruchomości		
sprzedaż pozostałych składników majątkowych		
opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntu w prawo własności		
Dotacje		
Inne przychody operacyjne, w tym:	0,00	0,00
opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową	686,00	3 409,00
opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową		
kary umowne, odszkodowania		
odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania		
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe		
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności		2 930,00
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 przełączonych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)	686,00	479,00
Razem	686,00	3 409,00

ds. księgowości i finansów

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Magdalena Michalik-Wiechrowska

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 wydziałowym rachunku (§ 607, § 608)		
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	0,00	0,00
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0,00
utworzenie odpisów aktualizujących, str. trwałych, str. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych		
odpis aktualizujący wartość należności		
Inne koszty operacyjne, w tym:		
umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej	0,00	0,00
utworzonych rezerw na zobowiązania		
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny		
nieodpłatnie przekazane rezerwy aktywa obrotowe		
Inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, koszty z tyt. zaciągania pożyczek m.in. podatku VAT, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w sprawach o roszczenia 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		
Odsutki, w tym:	0,00	0,00
odsutki na zwłokę w zapłacie należności, odsutki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsutki ustalone z wyroków sądowych, odsutki od należności podatkowych itp.		
odsutki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsutki od lokat		
Inne, w tym:		
zysk na sprzedaży udziałów i akcji	0,00	0,00
dodatnie różnice kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsutki od należności		
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartości długoterminowych aktywów finansowych		
umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsutki z tyt. spraw sądowych lub odsutek z tyt. zobowiązań pozostałe		
Razem:	0,00	0,00

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Magdalena Michalak-Wichrowska

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
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		
wyjemne różnice kursowe		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności		
utworzenie rezerwy na sprawy sądowe z tyt. odsetek		
amortyzacja odsetek		
pozostałe	0,00	0,00

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku obrotowego	
	Należności	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:		
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st.	0,00	11 388,26
Instytucje Kultury Biblioteka Publiczna		11 388,26
Instytucje Kultury Benewolskie Centrum Kultury		
Zakłady Opieki Zdrowotnej		1 335,00
Instytucje Kultury		
RAZEM:	0,00	12 723,26

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)

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
Pracownicy ogółem	33,00	31,00

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów


Magdalena Michalak-Wichrowska

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.				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bermowo m. A. Warszawy
...Agnieszka...
(główny księgowy)

2025 03. 14
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
(kierownik jednostki)
Aneta Tkaczyk

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Magdalena Michalak-Wichrowska

Przedszkole nr 319
ul. Powstańców Śląskich 14
01-381 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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

**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 Biuła Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Pieczęćka i podpis gł. księgowego

14.03.2025 r.

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Magdalena Michalak-Wichrowska

Przedszkole nr 319
ul. Powstańców Śląskich 14
01-381 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

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
Bemowo m.st. Warszawy
Agnieszka Piechocińska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Magdalena Michałek-Wichrowska