

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Przedszkole Nr 402
ul. ROSY BAILLY 11
01-494 Warszawa

013001825
Numer identyfikacyjny REGON

BILANS
jednostki budżetowej lub samorządowego
zakładu budżetowego

sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.

Adresat
Urząd Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy

AKTYWA

Stan na
początek roku

Stan na koniec
roku

PASYWA

Stan na
początek roku

Stan na koniec
roku

A. Aktywa trwałe

I. Wartości niematerialne i prawne

II. Rzeczowe aktywa trwałe

1. Środki trwałe

1.1. Grunty

1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom

1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

1.3. Urządzenia techniczne i maszyny

1.4. Środki transportu

1.5. Inne środki trwałe

2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)

III. Należności długoterminowe

IV. Długoterminowe aktywa finansowe

1. Akcje i udziały

2. Inne papiery wartościowe

3. Inne długoterminowe aktywa finansowe

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek

B. Aktywa obrotowe

I. Zapasy

1. Materiały

2. Półprodukty i produkty w toku

3. Produkty gotowe

4. Towary

II. Należności krótkoterminowe

1. Należności z tytułu dostaw i usług

2. Należności od budżetów

3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń

4. Pozostałe należności

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych

III. Krótkoterminowe aktywa finansowe

1. Środki pieniężne w kasie

2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych

3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego

4. Inne środki pieniężne

5. Akcje lub udziały

6. Inne papiery wartościowe

7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

IV. Rozliczenia międzyokresowe

Suma aktywów

A. Fundusze

I. Fundusz jednostki

II. Wynik finansowy netto (+,-)

1. Zysk netto (+)

2. Strata netto (-)

III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)

IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek

B. Fundusze placówek

C. Państwowe fundusze celowe

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

I. Zobowiązania długoterminowe

II. Zobowiązania krótkoterminowe

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

2. Zobowiązania wobec budżetów

3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń

4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

5. Pozostałe zobowiązania

6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)

7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych

8. Fundusze specjalne

8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

8.2. Inne fundusze

III. Rezerwy na zobowiązania

IV. Rozliczenia międzyokresowe

Suma pasywów

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Bemowo m.st. Warszawy

Janina Pięćkońska
(główny księgowy)

2025 -03- 14

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Dzielnicy Bemowo m.st. Warszawy

(kierownik jednostki)
Aneta Kucińska

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

STARSZY INSPEKTOR
s. księgowości i finansów

Isabella Stanczyńska

otymian
24.03.2025

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA 402
m. st. Warszawy

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 402 ul. ROSY BAILLY 11 01-494 Warszawa 013001825 Numer identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudzień 2024 r.		Adresat Urząd Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej					
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				145 866,00	151 359,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				145 866,00	151 359,00
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					
B. Koszty działalności operacyjnej					
I. Amortyzacja				0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii				1 772 248,00	2 291 350,68
III. Usługi obce				699,87	699,87
IV. Podatki i opłaty				234 581,32	273 144,48
V. Wynagrodzenia				183 180,04	242 563,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				1 088 439,26	1 442 903,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				280 415,51	331 739,22
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				4 932,00	300,00
X. Pozostałe obciążenia					
				0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)					
D. Pozostałe przychody operacyjne					
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				-1 626 382,00	-2 139 981,68
II. Dotacje				444,00	373,00
III. Inne przychody operacyjne					
E. Pozostałe koszty operacyjne					
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				444,00	373,00
II. Pozostałe koszty operacyjne				0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)				0,00	0,00
G. Przychody finansowe					
I. Dywidendy i udziały w zyskach				-1 625 938,00	-2 139 618,68
II. Odsetki				0,00	0,00
III. Inne					
H. Koszty finansowe					
I. Odsetki				0,00	0,00
II. Inne				0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)				0,00	0,00
J. Podatek dochodowy				-1 625 938,00	-2 139 618,68
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)				0,00	0,00
				-1 625 938,00	-2 139 618,68

2025 -03- 1 4

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy
Bemowo m. st. Warszawy
(kierownik jednostki)
Aneta Kruczyńska

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

ARSZY INSPEKTOR
Księgowości i finansów
Złazka
Izabela Słonecka

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej
Przedszkole Nr 402
ul. ROSY BAILLY 11
01-494 Warszawa

013001825
Numer identyfikacyjny REGON

**Zestawienie zmian
w funduszu jednostki**

sporządzone na dzień 31 grudnia 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)		
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 271 338,05	1 537 866,56
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	1 630 654,97	2 060 500,53
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	1 630 654,97	2 060 500,53
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły	1 364 126,46	1 626 311,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 363 682,46	1 625 938,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	444,00	373,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
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)	0,00	0,00
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	1 537 866,56	1 972 056,09
1. zysk netto (+)	-1 625 938,00	-2 139 618,68
2. strata netto (-)	0,00	0,00
3. nadwyżka środków obrotowych	1 625 938,00	2 139 618,68
IV. Fundusz (II+, -III)	-88 071,44	-167 562,59

główny księgowy
Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy

Agnieszka Pięchocińska
(główny księgowy)

2025-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy
Ber (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.

STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości i finansów

Stanisław
Izabela Stanczyk

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 402
ul. Rosy Bailly 11
01-494 Warszawa

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	592,00
241 - x	
- 290	
243 - x	
- 290	
.....	
Razem:	592,00

Należności od budżetów

AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 2

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

Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń

AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 3

Konto	
229 - x	
.....	
Razem:	

Pozostałe należności

AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 4

Konto	
221 - x	
- 290	
224 - x	
- 290	
231 - x	
- 290	
234 - x	
- 290	
235 - x	

- 290	
240 - x	
- 290	
241 - x	
- 290	
242 - x	
243 - x	
- 290	
245 - x	
- 290	
247 - x	
- 290	
248 - x	
- 290	
249 - x	
- 290	
280 - x	
- 290	
.....	
.....	
Razem:	0,00

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

AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 5

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

Środki pieniężne w kasie

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 1

Konto	
101 - x	
Razem:	

Środki pieniężne na rachunkach bankowych

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 2

Konto	
130 - x	
131 - x	
132 - x	
135 - x	0,00
136 - x	
137 - x	
138 - x	
139 - x	
140* - x	1 785,00
141 - x	
Razem:	1 785,00

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

.....

Razem:

2 433,65

Zobowiązania wobec budżetów**PASYWA****poz. D. II. 2**

Konto

225 - x

21 488,00

Razem:

21 488,00

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

Konto

229 - x

78 113,87

Razem: 78 113,87

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

PASYWA

poz. D. II. 4

Konto

231 - x

240 - x

71 364,20

Razem:

71 364,20

Pozostałe zobowiązania

PASYWA

poz. D. II. 5

Konto

232 - x

233 - x

235 - x

240 - x

234 - x

242 - x

243 - x

245 - x

246 - x

248 - x

249 - x

280 - x

1 785,00

Razem:

1 785,00

Sumy obce

(depozyty, zabezpieczenie
wykonania umów)

PASYWA

poz. D. II. 6

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
Dzielnycowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy

Agnieszka Włochowska

14.03.2025

data

Pieczętka i podpis gł. księgowego

* lokaty nocne

STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości i finansów

Stawek
Izabela Stawek

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 402
ul. Rosy Bailly 11
01-494 Warszawa

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	12 115,23		
071 (09)	umorzenie wartości niemater. i prawnych			
072 (03)	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		12 115,23	
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		12 115,23	12 115,23	0,00
011	Grunty			
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu			
011 (01, 02)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
071 (01, 02)	umorzenie			
	odpisy aktualizujące			
011 (03, 04, 05, 06)	Urządzenia techniczne i maszyny	73 005,16		
071 (03, 04, 05, 06)	umorzenie		71 605,42	
	odpisy aktualizujące			
011 (07)	Środki transportu			
071 (07)	umorzenie			
	odpisy aktualizujące			
011 (08)	Inne środki trwałe	92 114,69		
071 (08)	umorzenie		92 114,69	
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		165 119,85	163 720,11	1 399,74
012	Nieruchomości inwestycyjne			
074	odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne			
RAZEM				
013	Pozostałe środki trwałe	299 749,94		
072 (01)	umorzenie		299 749,94	
RAZEM		299 749,94	299 749,94	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:		476 985,02	475 585,28	1 399,74

Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy

Pieczętka i podpis gł. księgowego

STARSZY INSPEKTOR
ds. gospodarki i finansów
Izob. Ia Stanczyk

14.03.2025 r.
data

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

Nazwa i adres jednostki
(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	592,00	
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	
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA* / ZFSS			
	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	
III.	RAZEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA* / PROGRAMY UNIJNE "C"			
	w tym:			
1.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika	0,00	
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA* /			
	zgodnie z poz. B.II. bilansu.			
			0,00	
				592,00

*/ niepotrzebne skreślić
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Izbylnicowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy

Agnieszka Machocińska

pieczęćka i podpis gł. księgowego
STARSZY INSPEKTOR
is, księgowości i finansów

14.03.2025 r.

data

Stawie
Izabela Stawiecka

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

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

Należności/Zobowiązania */ nr konta 201, 202, 225, 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	2 433,65	
2.	Żywnienie 202	wg załącznika	0,00	
3.	Zobowiązania do budżetów 225	wg załącznika	21 488,00	
4.	Rozrachunki z pracownikami 231	wg załącznika	71 364,20	
5.	Rozrachunki z tyt. Wynagrodzeń - niepodjęte świadczenia 232	wg załącznika	0,00	
6.	Rozrachunki publicznoprawne 229	wg załącznika	78 113,87	
7.	Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika	1 785,00	
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	
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ ZFŚS			175 184,72
	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 */			175 184,72
	zgodnie z poz. PASYWA D.II. bilansu.			

*/ niepotrzebne skreślić

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

Agnieszka Piechocińska
Pieczęćka i podpis gł. księgowego

14.03.2025 r.

data

STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości i finansów

Savel
Izabela Stanczyńska

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.
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:	X	0,00	2	3	4	5	6	
III.	Należności długoterminowe	A.III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	B.II.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	w tym:								
1.1.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.1.a							0,00
1.1.2	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						0,00
	w tym:								0,00
4.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.4.a							0,00
4.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.4.b							0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

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

Agnieszka Płachocińska
STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości i finansów
podpis gł. księgowego
data
14.03.2025 r.

STARSZY INSPEKTOR
ds. kandydatury i finansów

Urząd Miejski w Warszawie
ul. Rasy Baily Nr 11
tel./fax (022) 837-91-66
e-mail: biuro@um.waw.pl

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

(Nazwa i adres jednostki)
(pieczęć)

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

Por. 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
A.III.	Należności długoterminowe									0,00
B.II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
B.II.4.	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 wypełniać Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostki budżetowe.

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

a) spółkami

b) instytucjami kultury

c) spółkami

Dzielnice Kultury

Bernowice m.st. Warszawy

Agnieszka Machocińska

Pieczęć i podpis gł. księgowego

14.03.2025 r.

data

DIKUSZ INSPEKTOR

dz. finansowości i finansów

Stowarzyszenie

Instytut Kultury

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 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						0,00
6.	Sumy obce (depozyty, zabezpieczenia wykonania umów)	D.II.6							0,00

Na podstawie ewidencji konto " 976"

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy węg. Biura Finansów Oświaty
Aemowia m.st. Warszawy
.....
Pieczęćka i podpis gł. księgowego

STARSZY INSPEKTOR
os. księgowości i finansów
.....
Pieczęćka i podpis gł. księgowego

14.03.2025

data

PRZEDSZKOLE Nr 402
01-494 Warszawa
ul. Rosy Bailly Nr 11
tel./fax (022) 837-91-66
REGON 143001825, NIP 522-24-24-397

Załącznik nr 14A

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

l.p.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnica	Forma organizacyjna	pozycja w bilansie	Kwota zobowiązań	Uwagi	Czy zobowiązanie zostało potwierdzone TAK/NIE
1.	MPWIK	PL.Starynkiewicza 5 02-015 Warszawa	S.A.	D.II.1	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 wypełniać Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostki budżetowe, zakłady budżetowe.

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

a) spółkami

b) instytucjami kultury

c) spółkami

GŁÓWNY KSIĘGOWY

zielnińskiego Biura Finansów Oświaty

Bemowo m.st. Warszawy

podpis i kątowa pieczęć

Agnieszka Chacirńska

14.03.2025 r.
data

STARSZY INSPEKTOR
ds. biegłości i finansów
Gracjan
Lubi. 10 St. m. 17

WZKŁADSKOLE Nr 402
01-494 Warszawa
ul. Rosy Bailly Nr 11
tel./fax (022) 837-91-66
REGON 013001825, NIP 522-24-24-337

Załącznik nr 15

Z4

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 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. ZZwHj	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)					
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
2.6	Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	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
Dzielnicy
Bemowo
m.st. Warszawy
.....
Agencja ds. rachunkowości
Pieczęć i podpis gł. księgowego
STARSZY INSPEKTOR
ds. rachunkowości i finansów
Izabela Słonecka

14.03.2025 r.
data

Travel
Book, 18 January

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

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

[illegible]

* Wartość amortyzacji do dnia sprzedaży w danym roku bilansowym

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Urzędu Rejonowego Biura Finansów Oświaty
 Bema 60 m. st. Warszawa

 Pieczęć i podpis księgowego:

 Agnieszka Jędrzejewska

14.03.2025 г.

data

STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości i finansów

Shore

REGISTRARZ
01-494 Warszawa
ul. Rosy Bailly Nr 11
tel./fax (022) 837-91-66
e-mail: 01-4941825, NIP 522-24-24-387

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Załącznik nr 17

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
stanowiących własność m.st. Warszawy* przekazanych / 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			

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

STÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnickiego Biura Finansów Oświaty
Bermowa m.st. Warszawy

Agencja Księgowość
Pieczęć i podpis g. księgowego

14.03.2025 r.
data

STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości i finansów

Siduch
14.03.2025 r.

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]

La pulcherrima coccinea linnæa = 0.76%

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Biura Finansów Gminy
Bemowo m.st. Warszawy
Plac Wolności 1, 01-650 Warszawa
34000023
data:

Bemowo m.st. Warszawy

Agnieszka Fiechocińska

STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości i finansów

Gravel

STARSZYSTWO LE Nr 402
01-484 Warszawa
ul. Kosy Baily Nr 11
tel./fax (022) 837-91-66
e-mail: 837-91-66, NIP 522-24-24-397

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

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

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

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki	Forma organizacyjna *
1.	Przedszkole nr 402 GŁÓWNY KSIĘGOWY Główny Księgowy Biura Finansów Oświaty Bemowo m.st. Warszawy	ul. Rosy Baily 11 01-494 Warszawa	jednostka budżetowa

Główny Księgowy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy

Agnieszka Jachacińska

Pieczęć i podpis gł. księgowego

14.03.2025 r.
data

STARSZY INSPEKTOR
ds. gospodarki finansowej

Janina
13.03.2025

<P402>

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o **< Przedszkolu nr 402 >**

1.1 Nazwa jednostki

Przedszkole nr 402

1.2 Siedziba jednostki

M. St. Warszawa

1.3 Adres jednostki

01-494 Warszawa, ul. Rosy Bailly 11

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedszkole realizuje cele i zadania określone w Ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie.

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 P 402 - Bemowo m.st. Warszawy następujące metody wyceny aktywów i pasywów.

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

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

Środki trwałe podlegają amortyzowaniu (umorzeniu), a podlegające aktualizacji umarza się poprzez spisywanie w ciężar kosztów jednostki wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, jednakże według stawek ustalonych zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do zasad (polityki) rachunkowości w Dzielnicowym Biurze Finansów Oświaty Bemowo m.st. Warszawy.

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

<P402>

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Odpisy amortyzacyjne w wysokości odpisów umorzeniowych ustala się na poszczególne środki trwałe, a księgowani dokonuje się zbiorczo dla każdej placówki.

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

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

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

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

b) Metody wyceny aktywów pieniężnych.

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

c) Metody wyceny rzeczowych aktywów obrotowych.

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

d) Metody wyceny należności.

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

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

Zasady stosowania ostrożnej wyceny:

Odpisów aktualizujących dokonuje się od następujących należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;

<P402>

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.*

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

<P402>

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 P 402 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.

STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości i finansów

Sauwa
Izabela Słomka

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Załącznik nr 21
do Zaślad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

ŚRODKI TRWAŁE													
Razowy majątek trwały		Gruncy		budynki, lokale i bielki inżynierii lądowej i wodnej		Urządzenia techniczne i przebiegi		Środki transportu		Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji		RAZEM	
Wartość początkowa		Wartość wyceniona w jednostkach samorządu terytorialnego (z wyjątkiem wyceny podmiotów)		Wartość wyceniona w jednostkach samorządu terytorialnego (z wyjątkiem wyceny podmiotów)		Wartość wyceniona w jednostkach samorządu terytorialnego (z wyjątkiem wyceny podmiotów)		Wartość wyceniona w jednostkach samorządu terytorialnego (z wyjątkiem wyceny podmiotów)		Wartość wyceniona w jednostkach samorządu terytorialnego (z wyjątkiem wyceny podmiotów)		Wartość wyceniona w jednostkach samorządu terytorialnego (z wyjątkiem wyceny podmiotów)	
Saldo otwarcia		0,00		0,00		77 005,16		0,00		381 955,73		458 960,89	
Zwiększenia, w tym:		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Inne		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Przebiegi		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Zmniejszenia, w tym:		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Likwidacja i sprzedaż		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Inne		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Saldo zamknięcia		0,00		0,00		4 000,00		0,00		8 962,91		12 962,91	
Umorzenie		0,00		0,00		4 000,00		0,00		8 962,91		12 962,91	
Saldo otwarcia		0,00		0,00		73 005,16		0,00		391 864,63		464 869,79	
Zwiększenia, w tym:		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Amortyzacja okresu		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Inne		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Przebiegi		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Zmniejszenia, w tym:		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Likwidacja i sprzedaż		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Inne		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Saldo zamknięcia		0,00		0,00		4 000,00		0,00		8 962,91		12 962,91	
Odpisy aktualizujące		0,00		0,00		4 000,00		0,00		8 962,91		12 962,91	
Saldo otwarcia		0,00		0,00		71 605,42		0,00		391 864,63		463 470,05	
Zwiększenia		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Zmniejszenia		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Saldo zamknięcia		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Wartość netto		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Saldo otwarcia		0,00		0,00		2 899,61		0,00		9,00		2 899,61	
Saldo zamknięcia		0,00		0,00		1 299,74		0,00		0,00		1 299,74	

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	14 128,13
Zwiększenia, w tym:	5 325,20
Nabycie	5 325,20
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	7 338,10
Likwidacja i sprzedaż	7 338,10
Inne	
Saldo zamknięcia	
Umożliwienie	12 115,23
Saldo otwarcia	
Zwiększenia, w tym:	14 128,13
Amortyzacja okresu	5 325,20
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	5 325,20
Likwidacja i sprzedaż	7 338,10
Inne	7 338,10
Saldo zamknięcia	
Odpisy aktualizujące	12 115,23
Saldo otwarcia	
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Saldo zamknięcia	
Wartość netto	0,00
Saldo otwarcia	
Saldo zamknięcia	0,00

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

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności dzieła sztuki plastycznych, rzeźb, artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej)	Zabytki nieruchome (w szczególności dzieła architektury, budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki)	Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości terenu i przedmiotów historycznego osadnictwa, kurhany, rzeki działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
	Wartość początkowa			
Wartość początkowa na początek okresu				
Zwiększenia				
1. Zakup	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne				0,00
Zmniejszenia				0,00
1. Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	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				0,00
Odpisy na początek okresu				
Zwiększenia				0,00
Zmniejszenia				0,00
Odpisy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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 niefinansowe				Długoterminowe aktywa finansowe		
	Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności długoterminowe	Wartości 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

II. 1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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

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

Wykazanie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa)		
w tym:		
Grunt	0,00	0,00
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 *	Rozwiązanie **
1	Należności długoterminowe				
	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

* Wykorzystanie odpisów następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie umorzona, przedawni się lub zostanie zrealizowana.
 ** Rozwiązanie odpisów następuje, gdy odpis zostanie umorzony, przedawni się lub zostanie zrealizowany.

* Wykorzystanie odnisiu nasennic

44 Rozwiązanie odpisu następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie umorzona, przedawni się lub zostanie umorzona.

4. - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny.

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

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

Opis

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

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

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

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

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj (forma) zabezpieczenia	Kwota		w tym na aktywach obrotowych	
	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:				
Stan na koniec roku:	0,00	0,00	0,00	0,00
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

gab

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

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

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

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 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	
o zasiedzenie		0,00
z tyt. zwrotu nieruchomości		
za niedostarczenie lokalu socjalnego		
odškod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykuwu 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 naruszenia dóbr osobistych		
rozszerzenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy		
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu		
odškod. o unieważnienie umowy, przedłużenie 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		
Druk komunikacyjny 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		
Druk komunikacyjny 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 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	16 207,68	82 599,56

* 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			Meczuchońności inwestycyjne	Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Aktywa i użycia	Inne rezerwy wartościowe	Linie długoterminowe aktywa finansowe		Aktywa i użycia	Inne rezerwy wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek roku								
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przyszacowanie								
- nabycie								
- przeniesienie								
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy z tytułu trwałej ujemności								
- przyszacowanie								
- sprzedaż								
- likwidacja								
- przeniesienie								
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		
Należności od budżetów	0,00	592,00
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:		
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		
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
Razem:	0,00	592,00

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynosi:	
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	0,00	0,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
Zwolnienie z opłacenia: składek ZUS - tarcza antykryzysowa	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
przychody z tytułu grantów, dotacji i darowizn otrzymanych w związku z pandemią covid-19		
zwolnienie z ZUS w ramach tarczy antykryzysowej		
przychody z tytułu grantów, dotacji i darowizn otrzymanych w związku z rosyjską agresją na Ukrainę		
Koszty	30 375,00	11 321,00
o nadzwyczajnej wartości		
w tym:		
zakup środków służących do ochrony osobistej - środki własne		
dofinansowanie 500 + dla nauczycieli - środki własne		
materiały, które straciły przydatność do użycia - środki własne	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	30 375,00	11 321,00
w tym:		
koszty przeciwdziałania i usuwania skutków pandemii COVID-19	0,00	
koszty związane z rosyjską agresją na Ukrainę, w tym koszty udzielonej pomocy	30 375,00	11 321,00
materiały, które straciły przydatność do użycia - środki własne		

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Ciwa

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 (wzrost)	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:		151 359,00
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	145 866,00	
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste		
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu		
przychody z tyt. opłaty za żywienie związane z działalnością statutową		
sprzedaż usług	145 866,00	151 359,00
dotacje przedsiębiorstwu 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 dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
Podatki i opłaty lokalne, w tym:		
podatek od nieruchomości	0,00	0,00
podatek od środków transportu	0,00	0,00
podatek od czynności cywilno-prawnych		
podatek rolny, leśny		
opłata targowa		
opłata skarbową		
inne		
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:		
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych		
udział w podatku dochodowym od osób prawnych	0,00	0,00
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:		
przychody z tytułu dotacji	0,00	0,00
przychody z tytułu subwencji		
Pozostałe przychody, w tym:		
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej		
przychody z tyt. odszkodowań	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, żłobki, przedszkola...)		
przychody z tyt. opłat za strażak 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 konunkcyjnych		
przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego		
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej		
przychody z tytułu usług geodcyjno-kartograficznych		
opłaty za odpady komunalne		
inne		
Suma	145 866,00	151 359,00

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

[Signature]

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	37 026,00	80 471,47
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	32 251,00	35 527,00
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		
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	2 557,71	2 631,37
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	180,00	0,00
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i inne	111 165,33	123 933,67
Razem	183 180,04	242 563,51

C&M

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne		Oroty roku poprzedniego	Oroty 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		444,00	373,00
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		0,00	0,00
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 przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)		444,00	373,00
Razem:		444,00	373,00

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Cafu

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

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

Chm

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach		
Odsetki, w tym:	0,00	0,00
odsetki za zwłokę w zapłacie należności, odsetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustawowe z wyroków sądowych, odsetki od należności podatkowych itp.		
odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat	0,00	0,00
Inne, w tym:	0,00	0,00
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
dodatnie różnice kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności		
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzona zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań pozostałe		
Razem	0,00	0,00

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Cielu

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:		
odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
odsetki od zobowiązań		
Inne, w tym:		
korekty podatków	0,00	0,00
korekty błędnych naliczeń odpłatności		
ujemne różnice kursowe		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności		
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek		
umorzenie odsetek		
pozostałe		
	0,00	0,00

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

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

Cju

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)	koniec roku obrotowego (osoby)
Pracownicy ogółem	21,00	21,00

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

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

STÓWNY KSIĘGOWY

Dzielnicy Biura Finansów Oświaty

Bermowa 11, st. Warszawy

Agnieszka Piechocińska

(główny księgowy)

2025.03.14

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA

Dzielnicy Biura Finansów Oświaty

Bermowa 11, st. Warszawy

(kierownik jednostki)

Aneta Tkaczyk

STARSZY INSPEKTOR

ds. księgowości i finansów

Łukasz Szanacki

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
(pieczęćka)

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy

14.03.2025 r.

Janusza Michocińska
Pieczęćka i podpis gł. księgowego

STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości i finansów

Siobła
Siobła Stanczak

REGISTR FIRM Nr 402
01-494 Warszawa
ul. Rosy Bailly Nr 11
tel./fax (022) 837-91-66
e-mail: biuro@825.NIP 522-24-24-397

Załącznik nr 23

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

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicywego Biura Finansów Oświaty
Bernowola st. Warszawy
Agnieszka Piehocińska

14.03.2025 r.

STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości i finansów

Stawek
Izabela Stawek