

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DBFO-UCHOTA M.ST. WARSZAWY UL. RADOMSKA 13/21 02-323 WARSZAWA Numer identyfikacyjny REGON 000228074		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022 r.		URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA UCHOTA	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	26 245,45	A. FUNDUSZ	-550 905,27	-567 323,24
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	5 451 638,94	5 511 323,74
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	26 245,45	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-6 002 544,21	-6 078 646,98
1. Środki trwałe	0,00	26 245,45	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-6 002 544,21	-6 078 646,98
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		26 245,45	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	696 624,38	679 682,54
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	696 624,38	679 682,54
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 230,75	23 813,24
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	52 122,00	42 117,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	165 462,32	206 552,66
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	310 090,20	321 085,79
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Nieruchomości inwestycyjne			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B. AKTYWA OBROTOWE	145 719,11	86 113,85	8. Fundusze specjalne	145 719,11	86 113,85
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	145 719,11	86 113,85
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary			1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
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	145 719,11	86 113,85			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	145 719,11	86 113,85			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenie międzyokresowe					
SUMA AKTYWÓW	145 719,11	112 359,30	SUMA PASYWÓW	145 719,11	112 359,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wiercok

(główny księgowy)

2023 marzec 31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicy Oświaty
Dzielnicy Oświaty Oświaty Oświaty
Oświaty Oświaty Oświaty Oświaty

Mariola Pieniążek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DBFO-UCHOTA UL. RADOMSKA 1/21 02-323 WARSZAWA Numer identyfikacyjny REGON 000228074	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022 r.		URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA UCHOTA
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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			
B. Koszty działalności operacyjnej	6 007 606,47	6 080 620,04	
I. Amortyzacja		399,68	
II. Zużycie materiałów i energii	354 213,76	386 575,12	
III. Usługi obce	454 637,93	276 366,80	
IV. Podatki i opłaty	24 879,03	43 403,68	
V. Wynagrodzenia	4 299 501,97	4 460 430,15	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	871 223,97	912 180,21	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 149,81	1 264,40	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-6 007 606,47	-6 080 620,04	
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 203,26	1 973,06	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	5 203,26	1 973,06	
E. Pozostałe koszty operacyjne	141,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne	141,00		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 002 544,21	-6 078 646,98	
G. Przychody finansowe	4 771,08	8 256,16	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	4 710,54	8 256,16	
III. Inne	60,54		
H. Koszty finansowe	4 771,08	8 256,16	
I. Odsetki			
II. Inne	4 771,08	8 256,16	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 002 544,21	-6 078 646,98	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 002 544,21	-6 078 646,98	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wójcik

(główny księgowy)

2023 marzec 31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicy Biura Finansów
Oświaty-Uchota m.st. Warszawy

Mariola Fedniczek
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DBFO-OCHOTA UL. RADOMSKA 13/21 02-323 WARSZAWA Numer identyfikacyjny REGON 000228074	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022 r.	URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 852 612,74	5 451 638,94
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 987 878,72	6 090 847,20
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 987 878,72	6 064 202,07
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		26 645,13
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 388 852,52	6 031 162,40
2.1. Strata za rok ubiegły	5 383 790,26	6 002 544,21
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	5 062,26	1 973,06
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		26 645,13
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 451 638,94	5 511 323,74
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 002 544,21	-6 078 646,98
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	6 002 544,21	6 078 646,98
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+,-III)	-550 905,27	-567 323,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Mieczorek

(główny księgowy)

2023 marzec 31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Dzielnice Biura Finansów
Oświaty-Ochota m.st. Warszawy

Maria Fedorczuk
(kierownik jednostki)

Dzielnicowe Biuro finansów Oświaty Ochota m. st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 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 Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Ochota m. st. Warszawy

- 1.1 Nazwa jednostki:
Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Ochota m. st. Warszawy
- 1.2 Siedziba jednostki:
m.st. Warszawa
- 1.3 Adres jednostki:
02-323 Warszawa, ul. Radomska 13/21
Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
Obsługa finansowa, administracyjna i prawna jednostek obsługiwanych

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres
od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie jednostkowe

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

4.1 Metody wyceny aktywów

4.1.1 Wycena wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne wycenia się i wprowadza do ewidencji:

- nabyte z własnych środków – w cenie nabycia;
- otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny – w wartości nie wyższej od wartości rynkowej aktualnej w momencie otrzymania. Wycenę opiera się w pierwszej kolejności o dostępne ceny rynkowe identycznych lub podobnych pozycji o tym samym stopniu zużycia, a w przypadku ich braku w oparciu o wartości historyczne wynikające z ksiąg strony przekazującej.

4.1.2 Wycena środków trwałych

Środki trwałe jednostka wycenia według cen nabycia (cena zakupu i inne koszty poniesione w związku z zakupem takie jak koszty transportu, załadunku,

rozładunku, ubezpieczenie w drodze). Cena nabycia nie obejmuje podatku VAT, chyba że jednostce nie przysługuje obniżenie podatku należnego o podatek naliczony. Środki trwałe **nabywane odpłatnie** w ciągu roku obrotowego wycenia się w cenie nabycia lub w cenie zakupu, o ile koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego **otrzymane nieodpłatnie**, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. W przypadku braku decyzji - w wartości nie wyższej od wartości rynkowej aktualnej w momencie otrzymania ustalonej przez uprawnionego rzeczoznawcę.

W przypadku trudności z wyceną przez rzeczoznawcę wartość początkową środków trwałych otrzymanych w drodze darowizny lub spadku ujmuje się w wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość godziwa jest to kwota, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązanymi ze sobą stronami.

W przypadku **ujawnienia w trakcie inwentaryzacji** środka trwałego wycenia się go według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku - według wartości godziwej.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

4.1.3 Wycena pozostałych środków trwałych

Do pozostałych środków trwałych zalicza się przedmioty spełniające definicję środków trwałych, wydanych do używania na potrzeby działalności jednostki, podlegających umorzeniu lub amortyzacji w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania, niezaliczanych do środków trwałych, związanych z wykonywaną działalnością jednostki, zbiorów bibliotecznych i dóbr kultury

Pozostałe środki trwałe w jednostce:

- środki dydaktyczne, książki, literatura fachowa;
- meble, dywany, telefony;
- odzież robocza;
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

4.1.4 Wycena środków trwałych w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy (art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości), w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.1.5 Wycena należności

Należności na dzień powstania ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie

wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości) tj. z uwzględnieniem odpisu aktualizującego wartość należności.

Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Zgodnie z zasadą istotności odstępuje się od naliczania i dochodzenia odsetek za zwłokę od niezapłaconych należności cywilnoprawnych, podatkowych i publicznoprawnych, których wysokość liczona od dnia wymagalności łącznie w ciągu roku nie przekracza trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 roku - Prawo pocztowe - za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej.

Należności w bilansie ujmowane są w wartości netto (wartość należności pomniejszona o odpis aktualizujący).

W DBFO oraz placówkach obsługiwanych tworzy się odpis aktualizujący należności, na podstawie raportu wiekowania należności. Przy dokonywaniu odpisu postępuje się według następujących zasad:

- należności przeterminowane do 180 dni włącznie - nie są objęte odpisem;
- należności przeterminowane od 181 dni do 365 dni włącznie - objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 50% wartości należności;
- należności przeterminowane powyżej 365 dni - objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 100% wartości tych należności.
- odsetki naliczone od należności objętych odpisem - objęte są odpisem w wysokości 100%.

Odpisy aktualizujące wartość należności:

- z tytułu dochodów i wydatków budżetowych zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych (należność główna);
- z tytułu dochodów RDW (jednostki obsługiwane) zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych (należność główna);
- z tytułu odsetek od nieterminowych płatności zalicza się do kosztów finansowych.

Po wykonaniu kalkulacji odpisu aktualizującego wartość należności następuje odwrócenie całej wartości odpisu ogólnego zaksięgowanego na 31 grudnia poprzedniego roku w przychody operacyjne (należność główna) lub w przychody finansowe (odsetki) i zaksięgowanie odpisu ogólnego w wysokości skalkulowanej na 31 grudnia roku, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe w pozostałe koszty operacyjne i finansowe. W rachunku zysków i strat prezentowana jest różnica pomiędzy tymi księgowaniami. Zwiększenie odpisu aktualizującego odnoszone jest w koszty, natomiast zmniejszenie odpisu w przychody.

Przychody i koszty (pozostałe i finansowe) wynikające z utworzenia lub rozwiązania odpisów aktualizujących nie podlegają kompensacie w rachunku zysków i strat.

Naliczenia odpisów aktualizujących dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Weryfikacji ustania przyczyn, w wyniku których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego, dokonuje się przynajmniej na dzień 31 grudnia.

4.1.6 Wycena zapasów

Zapasy wycenia się na dzień nabycia oraz na dzień bilansowy według cen nabycia. Cena nabycia to cena zakupu obejmująca należną sprzedającemu, bez podlegających

odliczeniu podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększoną o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika zapasów do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, załadunku, obniżona o rabaty i opusty.

Wartość rozchodu materiałów wycena się według zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” (FIFO).

Nie tworzy się odpisu aktualizującego wartość zapasów.

4.2 Metody wyceny pasywów

4.2.1 Wycena funduszu jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki.

Na zwiększenie funduszu jednostki wpływają w szczególności:

- dodatni wynik finansowy (zysk bilansowy);
- przeksięgowanie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych wydatków budżetowych (w tym zrealizowanych wydatków środków europejskich i zrealizowanych wydatków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi);
- przeksięgowanie zrealizowanych w danym roku wydatków ze środków niewygasających, które dotyczą roku ubiegłego;
- wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji (środków trwałych w budowie);
- zwiększenie dotychczasowej wartości brutto środków trwałych (gruntów);
- wartość środków, które wpłynęły do jednostki, celem finansowania inwestycji;
- różnice z aktualizacji wyceny środków trwałych;
- wartość aktywów otrzymanych w ramach centralnego zaopatrzenia;
- równowartość inwestycji jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową sfinansowanych z własnych środków (rachunek wydzielony dochodów);
- inne zwiększenia

Na zmniejszenie funduszu jednostki wpływają w szczególności:

- ujemny wynik finansowy (strata bilansowa jednostki);
- przeksięgowanie pod datą sprawozdania, zrealizowanych dochodów budżetowych,
- przeksięgowanie, w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje;
- różnice z aktualizacji wyceny środków trwałych;
- wartość sprzedanych, nieodpłatnie przekazanych oraz wniesionych w formie aportu środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie;
- wartość aktywów przekazanych w ramach centralnego zaopatrzenia;
- inne zmniejszenia.

4.2.2 Wycena funduszy specjalnych

Fundusze specjalne to fundusze zarezerwowane na ściśle określone cele. Należy do nich zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Na dzień bilansowy wyceniany jest w

wartości nominalnej, wynikającej z ksiąg rachunkowych po przeprowadzeniu weryfikacji zapisów.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzy się z:

- odpisów obciążających koszty działalności podmiotu;
- odsetek naliczonych od stanu środków na rachunku bankowym;
- z wpływów z oprocentowanych pożyczek udzielonych pracownikom;
- z innych wpływów określonych ustawą o ZFŚS.

4.2.3 Wycena zobowiązań

Zobowiązania w jednostce występują tylko w postaci zobowiązań krótkoterminowych, czyli takich w których termin zapłaty przypada w ciągu 12 miesięcy następujących po dniu bilansowym.

Zobowiązania na dzień powstania ujmuje się w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej. Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych ujmuje się w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Dopuszcza się dokonywanie spisywania zobowiązań, to jest zaprzestania ujmowania zobowiązania w księgach rachunkowych, w przypadku przedawnienia lub umorzenia zobowiązania. Przeglądanie i spisywanie zobowiązań umorzonych lub przedawnionych dokonywane jest przynajmniej na każdy dzień bilansowy, po uprzednim otrzymaniu opinii prawnej w tym zakresie.

Dopuszcza się możliwość kompensaty należności i zobowiązań wobec i od tego samego kontrahenta i wykazać je w bilansie w kwocie netto wtedy i tylko wtedy, gdy jednostka posiada:

- ważny tytuł prawny do dokonania kompensaty ujętych kwot (np. na możliwość taką wskazuje treść umowy);
- zamierza rozliczyć się w kwocie netto, albo jednocześnie rozliczyć należność i wykonać zobowiązanie.

Tytuł prawny do dokonania kompensaty występuje wówczas, gdy podmiotem obu wierzytelności są pieniądze lub rzeczy tej samej jakości oznaczone tylko co do gatunku, a obie wierzytelności są wymagalne i mogą być dochodzone przed sądami lub przed innym organem państwowym. Wskutek potrącenia obie wierzytelności umarzają się nawzajem do wysokości wierzytelności niższej. Potrącenia dokonuje się przez oświadczenie złożone drugiej stronie.

4.2.4 Wycena rezerw na zobowiązania

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na skutki toczącego się postępowania sądowego z tytułu między innymi roszczeń pracowniczych o rozwiązanie umowy.

Jako podstawę oceny prawdopodobieństwa wyroku niekorzystnego dla podmiotu przyjmuje się opinie prawnika prowadzącego sprawę.

Rezerwy na sprawy sądowe np. z tytułu roszczeń pracowniczych o rozwiązanie umowy tworzy się w wysokości:

- 100% wartości sporu - jako bardzo prawdopodobne;
- 50% wartości sporu - jako prawdopodobne.

Rokowania co do wyniku sprawy określa prawnik prowadzący sprawę sądową.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na 31 grudnia w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Przy ustalaniu wartości tworzonych rezerw uwzględnia się dodatkowo koszty sądowe i odsetki (naliczane od momentu, od którego powstaje roszczenie o odsetki), jakie jednostka może być zobowiązana zapłacić.

Rezerwy drugostronnie ujmuje się w ciężar:

- pozostałych kosztów operacyjnych i rezerw – jeżeli dotyczy ona pośrednio działalności operacyjnej jednostki lub zdarzeń losowych;
- kosztów finansowych i rezerw – jeżeli dotyczy operacji finansowych.

Wykorzystanie rezerwy następuje w związku z powstaniem zobowiązania, na które była utworzona. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona.

Rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy w przypadku ustania lub zmniejszenia ryzyka uzasadniającego jej tworzenie, na dzień, na który okazała się zbędna, polega na zmniejszeniu stanu rezerw oraz zwiększeniu:

- pozostałych przychodów operacyjnych - jeżeli rezerwa dotyczy pośrednio działalności operacyjnej jednostki lub zdarzeń losowych;
- przychodów finansowych – jeżeli rezerwa dotyczy operacji finansowych.

4.2.5 Wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają wartość poniżej założonego w "Jednolitych zasadach rachunkowości dla m.st. Warszawy oraz dla jednostek budżetowych i zakładów budżetowych m.st. Warszawy" progu istotności wynoszącego 0,5% sumy bilansowej. Oznacza to, że koszty poniesione w danym roku obrotowym obejmujące więcej niż jeden okres sprawozdawczy są odnoszone w całości jednorazowo w koszty w roku poniesienia w miesiącu wpływu faktury za daną pozycję obejmującą różne okresy sprawozdawcze (np. prenumeraty).

4.2.6 Wycena rozliczeń międzyokresowych biernych

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają wartość poniżej założonego w "Jednolitych zasadach rachunkowości dla m.st. Warszawy oraz dla jednostek budżetowych i zakładów budżetowych m.st. Warszawy" progu istotności wynoszącego 0,5% sumy bilansowej. Oznacza to, że koszty poniesione lub przychody uzyskane w danym roku obrotowym, obejmujące więcej niż jeden okres sprawozdawczy jako rozliczenia międzyokresowe bierne, odnoszone są w całości jednorazowo, w zależności od rodzaju pozycji, w koszty lub przychody, w miesiącu wpływu faktury za daną pozycję obejmującą różne okresy sprawozdawcze

4.3 Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koncie 860 – wynik finansowy, zgodnie z wariantem porównawczym.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 tj. na kontach kosztów rodzajowych.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- zysk (strata) z działalności podstawowej;
- zysk (strata) z działalności operacyjnej;
- zysk (strata) z działalności gospodarczej;
- wynik brutto;

Jednostka w rachunku zysków i strat koszty ujęte w paragrafach wydatków podporządkowuje do właściwych pozycji kosztów działalności operacyjnej (koszty rodzajowe).

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) jednostki przedstawiany jest w sprawozdaniu wg wzoru określonego w załączniku nr 7 do rozporządzenia Ministra Finansów z 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

5. Inne informacje

- a) Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2022 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami - nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Węczorek

DYREKTOR
Dzielnicy Biura Finansów
Oświaty-Ochota m.st. Warszawy

Mariola Fedniczuk

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

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

ŚRODKI TRWAŁE						
Rzeczowy majątek trwały	Grunty	w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe
						Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji
						RAZEM
Wartość początkowa			318 168,79	318 111,95		836 280,89
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	26 645,13	0,00	21 184,96
Zwiększenia, w tym:				26645,13		21 184,96
Nabycie						0,00
Inne						0,00
Przebieżczenia						0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż						0,00
Inne						0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	318 168,79	344 757,08	0,00	857 465,85
Umorzenie						
Stan na początek roku			318 168,79	318 111,95		836 280,89
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	399,68	0,00	21 184,96
Amortyzacja okresu				399,68		399,68
Inne						21 184,96
Przebieżczenia						0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż						0,00
Inne						0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	318 168,79	318 511,63	0,00	857 465,85
Odpisy aktualizujące						
Stan na początek roku						0,00
Zwiększenia						0,00
Zmniejszenia						0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	26 245,45	0,00	0,00
						26 245,45

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa	
Stan na początek roku	51 344,83
Zwiększenia, w tym:	0,00
Nabycie	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Stan na koniec roku	51 344,83
Umorzenie	
Stan na początek roku	51 344,83
Zwiększenia, w tym:	0,00
Amortyzacja okresu	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Stan na koniec roku	51 344,83
Odpisy aktualizujące	
Stan na początek roku	
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Stan na koniec roku	0,00
Wartość netto	
Stan na początek roku	0,00
Stan na koniec roku	0,00

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

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuki plastycznych, rzeźb, przedmiotów artystycznych, 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 terenowe i pradziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				0,00
Wartość początkowa na początek roku				0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup				0,00
2. Inne				0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż				0,00
2. Przekazanie				0,00
3. Inne (likwidacja)				0,00
Wartość początkowa na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące				
Odpisy na początek roku				0,00
Zwiększenia				0,00
Zmniejszenia				0,00
Odpisy na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto				
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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	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 wieczystie

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

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

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

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

		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 bieżącego roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia bieżącego roku
Stan na koniec roku								
	Nazwa podmiotu							
	1.							
	2.							
	...							
Razem				0,00	0,00	0,00		
		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								
	Nazwa podmiotu							
	1.							
	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				0,00
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)				0,00
2	Należności krótkoterminowe	222 849,27	8 256,16		231 105,43
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)				0,00
3	Należności alimentacyjne				0,00
Razem:		222 849,27	8 256,16	0,00	231 105,43

* Wykorzystanie odpisu następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie umorzona, przedawni się lub zostanie uznana za niesciagalną (art 35b ust 3 UoR).
** Rozwiązanie odpisu następuje, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizującego (art 35c UoR) - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny.

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

Kategoria	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane *	Rozwiązane **	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 wyłączenie 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 nieruchomości					0,00
Inne rezerwy, w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o zasiedzenie					0,00
z tyt. zwrotu nieruchomości					0,00
za niedostarczenie lokalu socjalnego					0,00
odszkod. z tytułu decyzji sprzedawczych lokali oraz tytułu 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 decyzji					0,00
z tyt. utraty praw własności					0,00
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego					0,00
z tyt. zbycia wyłączonej 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 pozostałe					0,00
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania finansowe		
- 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 zobowiązań	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego		
RAZEM:	0,00	0,00

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

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

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Tytuł zobowiązania warunkowego	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 nieruchomości		
Inne sprawy sporne, w tym:	0,00	0,00
o zasiedzenie		
z tyt. zwrotu nieruchomości		
za niedostarczenie lokalu socjalnego		
odszkod. z tytułu decyzji sprzedawczych lokali oraz tytułu utraty wartości sprzedanych lokali, zapłaty za wykup 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		
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy		
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości		
pozostałe		
RAZEM:	0,00	0,00

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

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

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

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

II.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i 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	212 608,46	240 440,54

* płatności wynikające z obowiązku wykonania świadczeń na rzecz pracowników (odprawy emerytalne, 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			Inicjatywności	Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe		Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	
Wartość początkowa na początek roku								0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie								0,00
- nabycie								0,00
- przeniesienie								0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie								0,00
- sprzedaż								0,00
- likwidacja								0,00
- przeniesienie								0,00
Wartość początkowa na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto 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		
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:	0,00	0,00
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto	222 849,27	231 105,43
odpisy aktualizujące wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	222 849,27	231 105,43
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	0,00

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

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

Treść	Rok poprzedni	Rok bieżący
Środki trwałe oddane do użytkowania na dzień		
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

	Oroty roku poprzedniego	Oroty roku bieżącego
Przychody	0,00	0,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
Koszty	2 680,00	1 999,93
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
które wystąpiły incydentalnie	2 680,00	1 999,93
w tym:		
środki własne - działania epidemiczne - Covid-19	2 680,00	1 999,93

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 (RZIS)			Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:			0,00	0,00
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				
sprzedaż usług				
dotacje przedmiotowe 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			0,00	0,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych			0,00	0,00
Podatki i opłaty lokalne, w tym:				
podatek od nieruchomości				
podatek od środków transportu				
podatek od czynności cywilno-prawnych				
podatek rolny, leśny				
opłata targowa				
opłata skarbową				
inne				
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:			0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych				
udział w podatku dochodowym od osób prawnych				
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:			0,00	0,00
przychody z tytułu dotacji				
przychody z tytułu subwencji				
Pozostałe przychody, w tym:			0,00	0,00
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej				
przychody z tyt. odszkodowań				
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDr, złołki, 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 (z tyt. wydania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)				
Razem:			0,00	0,00

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	262 259,69	86 554,63
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	174 708,78	173 291,39
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	17 669,46	16 520,78
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439		
Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe § 440		
Inne		
Razem	454 637,93	276 366,80

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 prawa wieczystego gruntu w prawo własności			
Dotacje		0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:		5 203,26	1 973,06
opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową			
opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową			
kary umowne, odszkodowania			
odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania			
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe			
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności		141,00	
rozwiązanie rezerw na zobowiązania			
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość 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.)		5 062,26	1 973,06
Razem		5 203,26	1 973,06

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:	141,00	0,00
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	141,00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0,00
utworzenie odpisów aktual. wartości śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
utworzenie odpisu aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych		
utworzenie odpisu 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.)		
Razem:	141,00	0,00

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach		
Odsetki, w tym:	4 710,54	8 256,16
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.	4 710,54	8 256,16
odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat		
Inne, w tym:	60,54	0,00
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
dodatnie różnice kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	60,54	
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań pozostałe		
Razem	4 771,08	8 256,16

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:	4 771,08	8 256,16
ujemne różnice kursowe		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności	4 710,54	8 256,16
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek		
umorzenie odsetek	60,54	
pozostałe		
Razem	4 771,08	8 256,16

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku		
	Należności	Zobowiązania	Przychody
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji	0,00	0,00	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawy			8 943,44
Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.			8 943,44
Zakłady Opieki Zdrowotnej			
Instytucje Kultury			3 842,00
RAZEM:	0,00	0,00	12 785,44

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 poprzedniego roku (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
Pracownicy ogółem	45,00	43,00

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

L.p.	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.				
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.				

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wierzchorek

(główny księgowy)

2023 marzec 31
(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR
Dzielnicy Oświaty-Ochoty m.st. Warszawy

Mariola Fedniczuk

(kierownik jednostki)

Zestawienie obrotów i sald za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r.

ZBIORÓWKA

Numer konta	obroty na koniec okresu narastająco		saldo	
	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt
011	662 925,87	0,00	662 925,87	0,00
013	857 465,85		857 465,85	0,00
014	0,00	0,00	0,00	0,00
016	0,00	0,00	0,00	0,00
020	51 344,83	0,00	51 344,83	0,00
071	0,00	672 039,23	0,00	672 039,23
072		873 451,87	0,00	873 451,87
080	0,00	0,00	0,00	0,00
101	26 416,40	26 416,40	0,00	0,00
130	6 136 258,10	6 136 258,10	0,00	0,00
132	0,00	0,00	0,00	0,00
135	258 847,31	172 733,46	86 113,85	0,00
139	0,00	0,00	0,00	0,00
141	38 416,40	38 416,40	0,00	0,00
201	896 222,42	920 035,66	0,00	23 813,24
221	1 973,06	1 973,06	0,00	0,00
222	1 973,06	1 973,06	0,00	0,00
223	6 064 202,07	6 064 202,07	0,00	0,00
225	453 222,00	495 339,00	0,00	42 117,00
228	0,00	0,00	0,00	0,00
229	1 730 312,25	1 936 864,91	0,00	206 552,66
231	4 717 105,11	5 038 190,90	0,00	321 085,79
234	21 860,60	21 860,60	0,00	0,00
240	3 582 736,39	3 351 630,96	231 105,43	0,00
245	3 545,00	3 545,00	0,00	0,00
280	0,00	0,00	0,00	0,00
290	0,00	231 105,43	0,00	231 105,43
310	0,00	0,00	0,00	0,00
400	399,68	399,68	0,00	0,00
401	386 575,12	386 575,12	0,00	0,00
402	276 366,80	276 366,80	0,00	0,00
403	43 403,68	43 403,68	0,00	0,00
404	4 460 430,15	4 460 430,15	0,00	0,00
405	912 180,21	912 180,21	0,00	0,00
409	1 264,40	1 264,40	0,00	0,00
700	0,00	0,00	0,00	0,00
720	0,00	0,00	0,00	0,00
740	0,00	0,00	0,00	0,00
750	8 256,16	8 256,16	0,00	0,00
751	8 256,16	8 256,16	0,00	0,00
760	1 973,06	1 973,06	0,00	0,00
761	0,00	0,00	0,00	0,00
800	6 031 162,40	11 542 486,14	0,00	5 511 323,74
810	26 645,13	26 645,13	0,00	0,00
840	0,00	0,00	0,00	0,00
851	316 834,12	402 947,97	0,00	86 113,85
870	0,00	0,00	0,00	0,00
860	12 091 420,41	6 012 773,43	6 078 646,98	0,00
razem	50 069 994,20	50 069 994,20	7 967 602,81	7 967 602,81

SUMA BILANSOWA

112 359,30

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Właczorek

Załącznik nr 10

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

DBFO-POCHOTA

Nazwa i adres jednostki
 (pieczęć)

Komentarz do bilansu jednostek budżetowych m.st. Warszawy
i zakładów budżetowych m.st. Warszawy
sporządzonego na 31.12.2022 r.
(po wycenie bilansowej - aktualizacji)

AKTYWA**B. AKTYWA OBROTOWE**

Należności z tytułu dostaw i usług	AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. II. 1
Konto			
201 - x	rozrachunki z odbiorcami i dostawcami		0,00
- 290			
	Razem:		0,00

Należności od budżetów	AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. II. 2
Konto			
225 - 03	rozrachunki z budżetami (VAT)		0,00
	Razem:		0,00

Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. II. 3
Konto			
229 - 98	pozostałe rozrachunki publicznoprawne		0,00
	Razem:		0,00

Pozostałe należności	AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. II. 4
Konto			
221 - x	pozostałe rozrachunki		0,00
- 290			
231 - 03	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		0,00
- 290			
234-05	pozostałe rozrachunki z pracownikami (pożyczki ZFM)		0,00
- 290			
245 - x	pozostałe rozrachunki do wyjaśnienia		0,00
- 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			0,00
223 - x			0,00
227 - x			0,00
228 - x			0,00
	Razem:		

<u>Środki pieniężne w kasie</u>	<u>AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 1</u>	
Konto		
101 - x		0,00
	Razem:	
<u>Środki pieniężne na rachunkach bankowych</u>	<u>AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 2</u>	
Konto		
130 - x	rachunek bieżący	0,00
130 - x	rachunek środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi	0,00
130 - x	rachunek bieżący Siegnij Po Więcej	0,00
132 - x	rachunek dochodów wydzielonych	0,00
135 - x	rachunek funduszu socjalnego	86 113,85
	Razem:	86 113,85
<u>Środki pieniężne państwowego funduszu celowego</u>	<u>AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 3</u>	
Konto		
136 - x		0,00
	Razem:	0,00
<u>Inne środki pieniężne</u>	<u>AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 4</u>	
Konto		
139	inne rachunki bankowe (wadia i zabezpieczenia)	0,00
140 - x		0,00
	Razem:	0,00
<u>Akcje i udziały</u>	<u>AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 5</u>	
Konto		
140 - x		0,00
	Razem:	0,00
<u>Inne papiery wartościowe</u>	<u>AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 6</u>	
Konto		
140 - x		0,00
	Razem:	0,00
<u>Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</u>	<u>AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 7</u>	
Konto		
140 - x		0,00
	Razem:	0,00
<u>Rozliczenia międzyokresowe</u>	<u>AKTYWA OBROTOWE poz. B. IV</u>	
Konto		
640 - x		0,00
	Razem:	0,00

PASYWA

D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PASYWA	poz.	D. II. 1.
Konto			
201	rozrachunki z odbiorcami i dostawcami		23 813,24
	Razem:		23 813,24

Zobowiązania wobec budżetów	PASYWA	poz.	D. II. 2.
Konto			
225 - 01	rozrachunki z budżetem		42 117,00
225 - 02	rozrachunki z budżetem		0,00
225 - 05	rozrachunki z budżetem		0,00
225 - 99	rozrachunki z budżetem		0,00
	Razem:		42 117,00

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	PASYWA	poz.	D. II. 3.
Konto			
229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne		205 182,66
229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne (PFRON)		1 370,00
	Razem:		206 552,66

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	PASYWA	poz.	D. II. 4.
Konto			
231 - 01	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		321 085,79
231-10	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		0,00
234-03	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00
	Razem:		321 085,79

Pozostałe zobowiązania	PASYWA	poz.	D. II. 5.
Konto			
205	zobowiązania FŚS		0,00
221	nadpłata z tytułu dochodów budżetowych		0,00
234 - x			0,00
235 - x			0,00
240 - 04	pozostałe rozrachunki		0,00
231 - x			0,00
242 - x			0,00
240 - x	pozostałe rozrachunki		0,00
245 - x	pozostałe rozrachunki do wyjaśnienia		0,00
246 - x			0,00
248 - x			0,00
280 - x	VAT należny		0,00
	Razem:		0,00

Sumy obce (depozyty, zabezpieczenie wykonania umów)	PASYWA	poz.	D. II. 6.
Konto			
240 -19	pozostałe rozrachunki (kaucje)		0,00
240-18	pozostałe rozrachunki (depozyty)		0,00
240-21	pozostałe rozrachunki (zabezpieczenia)		0,00
	Razem:		0,00

Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	PASYWA	poz.	D. II. 7.
Konto			
228	rozliczenie dochodów ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi		0,00
	Razem:		0,00

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych**PASYWA****poz.****D.II.8.1.**

Konto		
851 - x		86 113,85
Razem:		86 113,85

Inne fundusze**PASYWA****poz.****D.II.8.2.**

Konto		
853 - x		0,00
855 - x		0,00
.....		0,00
Razem:		0,00

Rezerwy na zobowiązania**PASYWA****poz.****D.III.**

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów**PASYWA****poz.****D.IV.1**

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

Inne rozliczenia międzyokresowe**PASYWA****poz.****D.IV.2**

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

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

2023 marzec 31

.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Włodarczyk

* lokaty nocne

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

DBFO-UCHOTA
Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Zestawienie kont majątkowych (stan na 31.12.2022)

Konto	Grupy rodzajowe	Saldo na 31.12.2022		Wartość netto
		Wn	Ma	
AKTYWA TRWAŁE				
020	Wartości niematerialne i prawne	51 344,83		0,00
071	umorzenie wartości niemater. i prawnych		35 358,81	
072	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		15 986,02	
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		51 344,83	51 344,83	0,00
011	Grunty			0,00
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu			
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	318 168,79		0,00
071	umorzenie		318 168,79	
	odpisy aktualizujące			
011	Urządzenia techniczne i maszyny	344 757,08		26 245,45
071	umorzenie		318 511,63	
	odpisy aktualizujące			
011	Środki transportu			0,00
071	umorzenie			
	odpisy aktualizujące			
011	Inne środki trwałe			0,00
071	umorzenie			
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		662 925,87	636 680,42	26 245,45
012	Nieruchomości inwestycyjne			0,00
074	odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne			
RAZEM		0,00	0,00	0,00
013	Pozostałe środki trwałe	857 465,85		0,00
072	umorzenie		857 465,85	
RAZEM		857 465,85	857 465,85	0,00
014	Zbiory biblioteczne			0,00
072	umorzenie			
RAZEM		0,00	0,00	0,00
	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			0,00
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		0,00	0,00	0,00
016	Dobra kultury			0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00
080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			0,00
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		0,00	0,00	0,00
226	Należności długoterminowe			0,00
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		0,00	0,00	0,00
030	Akcje i udziały			0,00
073	odpisy aktualizujące			
030	Inne papiery wartościowe			0,00
073	odpisy aktualizujące			
030	Inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00
073	odpisy aktualizujące			
RAZEM		0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM:		1 571 736,55	1 545 491,10	26 245,45

GLÓWNY KSIĘGOWY

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

2023 marzec 31
data

Załącznik nr 13
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

DBFO-POCHOTA

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy
jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i samorządowymi zakładami budżetowymi m.st. Warszawy
na 31.12.2022 r. podlegających wyłączeniu

Poz. Bilansu	AKTYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2022	Poz. bilansu AKTYWA	Urząd Miasta St. Warszawy Dzielnicy Ochota (Vat.)	OPS Białolejka	OPS Ochota	OPS Praga Północ	OPS Mokotów	DOM DZIECKA nr 9	DOM DZIECKA nr 15	DBFO - Ochota (Przedszkole Nr 66)	DOM DZIECKA nr 12	DBFO - Ochota (CKU Nr 2)	MBFO m. st. W-wy Agrykola	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2022 r.
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe													
II.	Należności krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	B.II.1												
1.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący													0,00
1.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe													0,00
2.	Należności od budżetów													0,00
	w tym:													0,00
2.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący													0,00
2.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe													0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń													0,00
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

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wierzeźorek

2023 marzec 31
data

podpis gł. księgowego

Załącznik nr 13A
do Zasad obiegu oraz kontroli
sprawozdań budżetowych,
sprawozdań w zakresie operacji
finansowych i sprawozdań
finansowych w Urzędzie m.st.
Warszawy i jednostkach

DBFO-OCCHOTA

Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami na 31.12.2022 r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnica	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
					0,00				
1				B.II.1	0,00		0	0,00	0,00
RAZEM					0,00				

* 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

Katarzyna Węszarek

podpis gł. księgowego

2023 marzec 31

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

DBFO-ochota
(pieczęć)

Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy na 31.12.2022 r. podlegających wyłączeniu

Poz. Bilansu	PASYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2022r.	Poz. bilansu PASYWA	OSIR	Urząd M.St. Warszawy Dzielnica Ochota (VAT)	DBFO-Ochota (XXI LO)	DBFO-Ochota (Zespół Szkół d. Kolejówka)	DBFO - Ochota (SPI52)	DBFO - Wola (ZSSIŁ nr 2)	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2022
			1	2	3	4	5	6	
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zobowiązania długoterminowe	D.I							
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	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów	D.II.2	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	D.II.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania	D.II.5			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Pieczorek

.....

Pieczęć i podpis gł. księgowego

2023 marca 31

data

DBFO-POCHOTA

Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami
na 31.12.2022 r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnica	Forma organizacyjna	Pozycja w bilansie	Kwota zobowiązań	Uwagi	Czy zobowiązanie zostało potwierdzone TAK/NIE
	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawie SA	pl. Starynkiewicza 5 02-025 Warszawa	Spółka Akcyjna	D. II.1	0,00		
1			jednostka budżetowa	D. II.1			
RAZEM					0,00		

.....
podpis gł. księgowego

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wierczonek

2023 marzec 31
data

do zasad obrotu oraz
poli sprawozdań
budżetowych, sprawozdań w
zakresie operacji finansowych
i sprawozdań finansowych w

DBFO-UCHOTA

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 2022 r.
podlegających wyłączeniu**

Poz. ZZwF)	Urząd M.St. Warszawy	Urząd M.St. Warszawy Dzielnica Ochota	Zarząd Dróg Miejskich	OGÓŁEM WYŁĄCZENIA stan na 31.12.2022 r.
	1	2	3	
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
1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00
1.10	Inne zwiększenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych otrzymanych)			0,00
2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			
2.6	Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	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"

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Włoczorek

Pieczęć i podpis gł. księgowego

2023 marzec 31
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

DBFO-POCHOTA

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Wykaz zakupu środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami w roku obrotowym 2022 podlegających wyłączeniu

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

* Wartość amortyzacji u kupującego nabytą w danym roku bilansowym

2023 marzec 31

data

Pieczęć i podpis księgowego

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

DBFO -OCHOTA

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Wykaz sprzedaży środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami w roku obrotowym 2022

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

* Wartość amortyzacji do dnia sprzedaży w danym roku bilansowym

2023 marzec 31
data

Pieczętka i podpis głównego

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

DBFO-UCHOTA

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Wykaz gruntów
stanowiacych własność m.st. Warszawy* przekazanych w użytkowanie / użytkowanie wieczyste
spółkom, sp z o.o oraz instytucjom kultury
na dzień 31.12. 2022 r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Położenie (lokalizacja)	Nr ewidencyjny działki	Powierzchnia m ²	Nr i data decyzji	Wartość bilansowa gruntu na dzień 31.12.2022 r.	Nazwa podmiotu, któremu przekazano grunt w użytkowanie / użytkowanie wieczyste	Uwagi	Czy dokonano potwierdzenia co do lokalizacji, numeru i powierzchni działki TAK/NIE
1					0,00			
Razem					0,00			0,00

* tabelę wypełniają: Urząd Dzielnicy, Urząd m.st. Warszawy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Kuczyńska

Pieczęć i podpis głównego

2023 marzec 31

data

Załącznik nr 18
do Zasad obiegu oraz kontroli
sprawozdań budżetowych,
sprawozdań w zakresie
operacji finansowych i
sprawozdań finansowych w
Urzędzie m.st. Warszawy i
jednostkach organizacyjnych
m.st. Warszawy

Wykaz wzajemnych przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy w roku obrotowym 2022r. podlegających wyłączeniu

Poz. RZIS	Urząd Dzielnicy Ochocka m. st. W-wy (podatek od nieruchomości i skr. transp.)	Miasto Sołectwo Warszawa (odpady)	Zarząd Mienia Skarbu Państwa	Zarząd Transportu Miejskiego	ZGN Ochocka	Dom Dziecka Nr 9	Dom Dziecka Nr 12	Dom Dziecka Nr 15	OPS Ochota	OPS Wola	OPS Żoliborz	OPS Białołęka	OPS Ursus	OPS Ursynów	OPS Bemowo	OPS Praga Północ	OPS Mokotów	MBPO m. st. W-wy	Miejski Ogród Zoologiczny	OSIR	Centrum Pomocy Społecznej Dzielnicy Śródmieście im. Prof. Andrzeja Tymowskiego	OGÓŁEM stan na 31.12.2022 r.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18				
	OGÓŁEM PRZYCHODY																					
	OGÓŁEM KOSZTY																					
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej																					
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów																					
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów																					
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych																					
B.	Koszty działalności operacyjnej																					
I.	Amortyzacja																					
II.	Zużycie materiałów i energii																					
III.	Uchłogi docze																					
IV.	Podatki i opłaty																					
V.	Wynagrodzenia																					
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników																					
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe																					
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów																					
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu																					
X.	Pozostałe obciążenia																					
D.	Pozostałe przychody operacyjne																					
III.	Inne przychody operacyjne																					
E.	Pozostałe koszty operacyjne																					
II.	Pozostałe koszty operacyjne																					
G.	Przychody finansowe																					
II.	Odsetki																					
III.	Inne																					
H.	Koszty finansowe																					
I.	Odsetki																					
II.	Inne																					

Na podstawie
GEÓRNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wierzborek
Pełnomocnik ds. finansów
2023 marca 31
data