

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DBFO-UCHOTA M.ST. WARSZAWY UL. RADOŃSKA 13/21 02-323 WARSZAWA Numer identyfikacyjny REGON 000228074		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021 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	0,00	A. FUNDUSZ	-531 177,52	-550 905,27
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	4 852 612,74	5 451 638,94
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-5 383 790,26	-6 002 544,21
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-5 383 790,26	-6 002 544,21
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			B. Fundusze płacówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	621 588,70	696 624,38
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	621 588,70	696 624,38
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 970,56	23 230,75
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	47 445,00	52 122,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	178 540,49	165 462,32
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	283 221,47	310 090,20
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	90 411,18	145 719,11	8. Fundusze specjalne	90 411,18	145 719,11
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	90 411,18	145 719,11
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	90 411,18	145 719,11			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	90 411,18	145 719,11			
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	90 411,18	✓ 145 719,11	SUMA PASYWÓW	90 411,18	145 719,11 ✓

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wiczorek
(główny księgowy)

2022 marzec 31
(rok, miesiąc, dzień)

ZASTĘPCA DYREKTORA
Dzielnicy Oświaty
Oświaty-Uchota m. st. Warszawy

Maria Fedniuk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DBFO-UCHOTA UL. RADOŃSKA 1/21 02-323 WARSZAWA Numer identyfikacyjny REGON 000228074	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021 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	5 391 427,58	6 007 606,47
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	363 008,07	354 213,76
III. Usługi obce	348 526,09	454 637,93
IV. Podatki i opłaty	22 803,10	24 879,03
V. Wynagrodzenia	3 880 979,73	4 299 501,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	773 734,59	871 223,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 376,00	3 149,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-5 391 427,58	-6 007 606,47
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 637,32	5 203,26
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	7 637,32	5 203,26
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	141,00
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)	-5 383 790,26	-6 002 544,21
G. Przychody finansowe	4 873,32	4 771,08
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	4 873,32	4 710,54
III. Inne		60,54
H. Koszty finansowe	4 873,32	4 771,08
I. Odsetki		
II. Inne	4 873,32	4 771,08
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 383 790,26	-6 002 544,21
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 383 790,26	-6 002 544,21

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2022 marzec 31
(rok, miesiąc, dzień)

ZASTĘPCA DYREKTORA
Dzielnicy Biura Finansów
Oświaty-Uchota m. st. Warszawy

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DBFO-UCHOTA UL. RADOMSKA 13/21 02-323 WARSZAWA Numer identyfikacyjny REGON 000228074	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2021 r.	URZĄD M.ST. WARSZAWY DZIELNICA UCHOTA
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 007 875,63	4 852 612,74
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 425 057,84	5 987 878,72
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 425 057,84	5 987 878,72
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		
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)	5 580 320,73	5 388 852,52
2.1. Strata za rok ubiegły	5 572 683,41	5 383 790,26
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	7 637,32	5 062,26
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
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)	4 852 612,74	5 451 638,94
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 383 790,26	-6 002 544,21
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	5 383 790,26	6 002 544,21
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+,-III)	-531 177,52	-550 905,27

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wieczorek
Wieczorek

(główny księgowy)

2022 marzec 31
(rok, miesiąc, dzień)

ZASTĘPCA DYREKTORA
Dzielnicy Biura Finansów
Oświaty-Uchota m. st. Warszawy

Redniczek
(kierownik jednostki)

Dzielnicowe Biuro finansów Oświaty Ochota m. st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2021 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 2021 do 31 grudnia 2021

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;

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.

a) Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2021 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami - nie dotyczy

Katarzyna Wierzchowska

Mariola Fednićzuk

Załącznik nr 21
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

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

ŚRODKI TRWAŁE							Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
Rzeczowy majątek trwały	Grunt	w tym: Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu				
Wartość początkowa			318 168,79	318 111,95			784 392,51		1 420 673,25
Saldo otwarcia									
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		51 888,38	0,00	51 888,38
Nabycie							51 888,38		51 888,38
Inne									0,00
Przebieżczenia									0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż									0,00
Inne									0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	318 168,79	318 111,95	0,00		836 280,89	0,00	1 472 561,63
Umorzenie									
Saldo otwarcia			318 168,79	318 111,95			784 392,51		1 420 673,25
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		51 888,38	0,00	51 888,38
Amortyzacja okresu									0,00
Inne							51 888,38		51 888,38
Przebieżczenia									0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż									0,00
Inne									0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	318 168,79	318 111,95	0,00		836 280,89	0,00	1 472 561,63
Odpisy aktualizujące									
Saldo otwarcia									0,00
Zwiększenia									0,00
Zmniejszenia									0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Wartość netto									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	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	0,00	0,00

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	51 344,83
Zwiększenia, w tym:	0,00
Nabycie	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	51 344,83
Umorzenie	
Saldo otwarcia	51 344,83
Zwiększenia, w tym:	0,00
Amortyzacja okresu	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	51 344,83
Odpisy aktualizujące	
Saldo otwarcia	
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Saldo zamknięcia	0,00
Wartość netto	
Saldo otwarcia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00

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

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuki plastycznych, rzemiosła artystyczne, 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 pradziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				
Wartość początkowa na początek okresu				0,00
Zwiększenia				
1. Zakup	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne				0,00
Zmniejszenia				
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				
Odpisy na początek okresu				0,00
Zwiększenia				0,00
Zmniejszenia				0,00
Odpisy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
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:		
Grunty		
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
Urządzenia techniczne i maszyny		
Środki transportu		
Inne środki trwałe		

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

Nazwa podmiotów	Liczba udziałów / akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Wartość brutto udziałów/ akcji	Odpis	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia poprzedniego roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku
Stan na początek roku							
Nazwa podmiotu							
1.							
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							
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	218 340,27	4 710,54	201,54	222 849,27
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)				0,00
3 Należności alimentacyjne				0,00
Razem:	218 340,27	4 710,54	201,54	222 849,27
			0,00	

* Wykorzystanie odpisu następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie umorzona, przesadwni się lub zostanie uznana za nieściągalną (art 35b ust 3 UoR).

** Rozwiązanie odpisu następuje, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpis aktualizujący (art 35c UoR) - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny.

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

Kategoria	Stan na początek roku	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 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, 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
odškod. z tytułu decyzji sprzedawczych lokali oraz					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					0,00
z tyt. uraty praw własności					0,00
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego					0,00
z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości					0,00
kary umowne					0,00
za użytkowanie wieczyste					0,00
odškodowanie za naruszenie dóbr osobistych					0,00
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy					0,00
odškodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie					0,00
odškod. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu					0,00
odškod. z tyt. umowy dzierżawy					0,00
odškod. z tytułu uraty wartości nieruchomości					0,00
pozostałe					0,00
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

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

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

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

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

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa		
za grunty wydzielone pod drogi		
za wyłączenie nieruchomości		
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)		
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania		
za grunty zajęte pod drogi		
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę		
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu		
Inne sprawy sporne, w tym:	0,00	0,00
o zastępcze		
z tyt. zwrotu nieruchomości		
za niedostarczenie lokalu socjalnego		
odszkod. z tytułu decyzji sprzedawczych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu		
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)		
z tyt. odmowy wydania zezwolenia		
z tyt. poniesionych nakładów		
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub		
z tyt. utraty praw własności		
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego		
z tyt. zbycia wyłączonej nieruchomości		
kary umowne		
za użytkowanie wieczyste		
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych		
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy		
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie		
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 (zakup czasu antenowego, opłata za karty parkingowe, znaczki pocztowe, ubezpiecz. wolontariatu, opłaty za wyk. badań fizykochem., plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.)		
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	115 103,03	212 608,46

* 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		Inne długoterminowe aktywa finansowe	Inne papierne wartościowe	Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Akcje i udziały	Inne papierne wartościowe			Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek roku								0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie								0,00
- nabycie								0,00
- przeniesienie								0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								0,00
- przeszacowanie								0,00
- sprzedaż								0,00
- likwidacja								0,00
- przeniesienie								0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług		
Należności od budżetów		
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:	0,00	0,00
należności dochodzące na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto	218 340,27	222 849,27
odpis aktualizujący wartość należności dochodzących na drodze sądowej	218 340,27	222 849,27
z tytułu pożyczek mieszkaniowych.		
dochody budżetowe		
wadia 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 obrotowego

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

Treść	Rok poprzedni	Rok obrotowy
Środki trwale oddane do użytkowania na dzień		
Środki trwale w budowie na dzień bilansowy:		
w tym:		
skapitalizowane odsetki		
skapitalizowane różnice kursowe		

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
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 linowych		
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)		
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	0,00	0,00
podatek od nieruchomości		
podatek od środków transportu		
podatek od czynności cywilno-prawnych		
podatek rolny, leśny		
opłata targowa		
opłata skarbowa		
inne		
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych		
udział w podatku dochodowym od osób prawnych		
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	0,00	0,00
przychody z tytułu dotacji		
przychody z tytułu subwencji		
Pozostałe przychody, w tym:	0,00	0,00
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej		
przychody z tyt. odszkodowań		
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, złołki, przedszkola...)		
przychody z tyt. opłat za streję płatnego parkowania		
przychody z tyt. mandatów		
przychody z tyt. opłat i kar za uszwanie 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	167 873,08	262 259,69
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	163 839,79	174 708,78
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych		
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących		
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	16 813,22	17 669,46
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439		
Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i inne		
Razem	348 526,09	454 637,93

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:		0,00	0,00
sprzedaż lokali lub nieruchomości			
sprzedaż pozostałych składników majątkowych			
opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntu w prawo własności			
Dotacje		0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:		7 637,32	5 203,26
opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową			
opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową			
kary umowne, odszkodowania		6 476,72	
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 sr. trwałych, sr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i			
równowartość odpisów amortyzacyjnych od sr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych			
inne tworzy koszty sądownicze, komorniczy lub zastępcza procesowego, wynagrodzenie adwokata za			
terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaskarżenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty		1 160,60	5 062,26
VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż			
materiałów, sprzedawanych osobno za wyjątkiem zaliczenia do kosztów			
Razem		7 637,32	5 203,26

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 wydziałnym rachunku (§ 607, § 608)			
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		0,00	141,00
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych			141,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:		0,00	0,00
utworzenie odpisów aktual. sr. trwałych, sr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych			
odpis aktualizujący wartość należności			
umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej			
Inne koszty operacyjne, w tym:		0,00	0,00
z tyt. zaskarżenia podatków (w szczególności VAT)			
utworzonych rezerw na zobowiązania			
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny			
nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe			
Inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty			
Razem:		0,00	141,00

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach		
Odsetki, w tym:	4 873,32	4 710,54
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.	4 873,32	4 710,54
odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat		
Inne, w tym:	0,00	60,54
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
dodanie 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 przychody finansowe		
Razem	4 873,32	4 771,08

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:	4 873,32	4 771,08
korekty podatków		
korekty błędnych naliczeń odpłatności		
ujemne różnice kursowe		
umorzanie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzanie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności	4 873,32	4 710,54
umorzanie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek		
umorzanie odsetek		60,54
pozostałe		
Razem	4 873,32	4 771,08

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		
	Należności	Zobowiązania	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji	0,00	0,00	6 551,48
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawa			6 551,48
Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.			
Zakłady Opieki Zdrowotnej			2 190,00
Institutek Kultury			
RAZEM:	0,00	0,00	8 741,48

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	44,00	45,00

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.				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wierczerek

(główny księgowy)

2022 marzec 31
(rok, miesiąc, dzień)

ZASTĘPCA DYREKTORA
Dzielnicy Ochrony
Ochrony Ochrony m. st. Warszawy
(kierownik jednostki)
Marta Feduska

Zestawienie sald i obrotów

Szablon: Pełny zestaw danych

dane za okres od: 01.01.2021 do: 31.12.2021

Lp.	Konto	Bilans otwarcia		Stan na początek okr.		Obroty okresu		Obroty narastająco		Saldo końcowe		Suma sald analityk	
		Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct
1	011	636 280,74	0,00	636 280,74	0,00	0,00	0,00	636 280,74	0,00	636 280,74	0,00	636 280,74	0,00
2	011-01	306 987,86	0,00	306 987,86	0,00	0,00	0,00	306 987,86	0,00	306 987,86	0,00	306 987,86	0,00
3	011-02	11 180,93	0,00	11 180,93	0,00	0,00	0,00	11 180,93	0,00	11 180,93	0,00	11 180,93	0,00
4	011-04	101 804,52	0,00	101 804,52	0,00	0,00	0,00	101 804,52	0,00	101 804,52	0,00	101 804,52	0,00
5	011-06	216 307,43	0,00	216 307,43	0,00	0,00	0,00	216 307,43	0,00	216 307,43	0,00	216 307,43	0,00
6	013	784 392,51	0,00	784 392,51	0,00	51 888,38	0,00	836 280,89	0,00	836 280,89	0,00	836 280,89	0,00
7	020	51 344,83	0,00	51 344,83	0,00	0,00	0,00	51 344,83	0,00	51 344,83	0,00	51 344,83	0,00
8	020-01	35 358,81	0,00	35 358,81	0,00	0,00	0,00	35 358,81	0,00	35 358,81	0,00	35 358,81	0,00
9	020-02	15 986,02	0,00	15 986,02	0,00	0,00	0,00	15 986,02	0,00	15 986,02	0,00	15 986,02	0,00
10	071	0,00	671 639,55	0,00	671 639,55	0,00	0,00	0,00	671 639,55	-671 639,55	0,00	671 639,55	0,00
11	071-01	0,00	306 987,86	0,00	306 987,86	0,00	0,00	0,00	306 987,86	-306 987,86	0,00	306 987,86	0,00
12	071-02	0,00	11 180,93	0,00	11 180,93	0,00	0,00	0,00	11 180,93	-11 180,93	0,00	11 180,93	0,00
13	071-04	0,00	101 804,52	0,00	101 804,52	0,00	0,00	0,00	101 804,52	-101 804,52	0,00	101 804,52	0,00
14	071-06	0,00	216 307,43	0,00	216 307,43	0,00	0,00	0,00	216 307,43	-216 307,43	0,00	216 307,43	0,00
15	071-20	0,00	35 358,81	0,00	35 358,81	0,00	0,00	0,00	35 358,81	-35 358,81	0,00	35 358,81	0,00
16	072	0,00	800 378,53	0,00	800 378,53	0,00	51 888,38	0,00	852 266,91	-852 266,91	0,00	852 266,91	0,00
17	072-01	0,00	784 392,51	0,00	784 392,51	0,00	51 888,38	0,00	836 280,89	-836 280,89	0,00	836 280,89	0,00
18	072-03	0,00	15 986,02	0,00	15 986,02	0,00	0,00	0,00	15 986,02	-15 986,02	0,00	15 986,02	0,00
19	101	0,00	0,00	0,00	0,00	11 491,79	11 491,79	11 491,79	11 491,79	0,00	0,00	0,00	0,00
20	101-00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 491,79	11 491,79	11 491,79	11 491,79	0,00	0,00	0,00	0,00
21	130	0,00	0,00	0,00	0,00	6 084 734,25	6 084 734,25	6 084 734,25	6 084 734,25	0,00	0,00	5 987 878,72	5 987 878,72
22	130-01	0,00	0,00	0,00	0,00	5 062,26	5 062,26	5 062,26	5 062,26	0,00	0,00	0,00	0,00
23	130-02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 987 878,72	5 987 878,72	5 987 878,72	-5 987 878,72	0,00	0,00	5 987 878,72
24	130-03	0,00	0,00	0,00	0,00	51 882,27	51 882,27	51 882,27	51 882,27	0,00	0,00	0,00	0,00
25	130-06	0,00	0,00	0,00	0,00	6 027 789,72	39 911,00	6 027 789,72	39 911,00	5 987 878,72	5 987 878,72	0,00	0,00
26	135	90 411,18	0,00	90 411,18	0,00	89 649,47	34 341,54	180 060,65	34 341,54	145 719,11	145 719,11	0,00	0,00
27	135-01	90 411,18	0,00	90 411,18	0,00	87 849,47	32 541,54	178 260,65	32 541,54	145 719,11	145 719,11	0,00	0,00
28	135-03	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	141	0,00	0,00	0,00	0,00	53 682,27	53 682,27	53 682,27	53 682,27	0,00	0,00	0,00	0,00
30	201	0,00	21 970,56	0,00	21 970,56	929 706,83	930 967,02	929 706,83	952 937,58	-23 230,75	0,00	23 230,75	23 230,75
31	201-01	0,00	21 970,56	0,00	21 970,56	852 849,33	854 109,52	852 849,33	876 080,08	-23 230,75	0,00	23 230,75	23 230,75
32	201-05	0,00	0,00	0,00	0,00	14 541,54	14 541,54	14 541,54	14 541,54	0,00	0,00	0,00	0,00
33	201-06	0,00	0,00	0,00	0,00	62 315,96	62 315,96	62 315,96	62 315,96	0,00	0,00	0,00	0,00
34	221	0,00	0,00	0,00	0,00	5 062,26	5 062,26	5 062,26	5 062,26	0,00	0,00	0,00	0,00
35	221-01	0,00	0,00	0,00	0,00	5 062,26	5 062,26	5 062,26	5 062,26	0,00	0,00	0,00	0,00
36	222	0,00	0,00	0,00	0,00	5 062,26	5 062,26	5 062,26	5 062,26	0,00	0,00	0,00	0,00
37	222-01	0,00	0,00	0,00	0,00	5 062,26	5 062,26	5 062,26	5 062,26	0,00	0,00	0,00	0,00
38	223	0,00	0,00	0,00	0,00	5 987 878,72	5 987 878,72	5 987 878,72	5 987 878,72	0,00	0,00	0,00	0,00
39	223-03	0,00	0,00	0,00	0,00	5 987 878,72	5 987 878,72	5 987 878,72	5 987 878,72	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Konto	Bilans otwarcia		Stan na początek okr.		Obroty okresu		Obroty narastająco		Saldo końcowe		Suma sald analityk	
		Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct
40	225		0,00	47 445,00		0,00	47 445,00	438 134,00	442 811,00		490 256,00	-52 122,00	52 122,00
41	225-01		0,00	47 445,00		0,00	47 445,00	438 134,00	442 811,00		490 256,00	-52 122,00	52 122,00
42	229	8 518,44		187 058,93		8 518,44	187 058,93	1 650 079,63	1 637 001,46		1 824 060,39	-165 462,32	165 462,32
43	231		0,00	283 221,47		0,00	283 221,47	4 491 809,59	4 518 678,32		4 801 899,79	-310 090,20	310 090,20
44	231-01		0,00	283 221,47		0,00	283 221,47	4 473 763,88	4 500 632,61		4 783 854,08	-310 090,20	310 090,20
45	231-03		0,00		0,00	0,00	0,00	45,71	45,71		45,71	0,00	0,00
46	231-05		0,00		0,00	0,00	0,00	18 000,00	18 000,00		18 000,00	0,00	0,00
47	234		0,00		0,00	0,00	0,00	10 220,47	10 220,47		10 220,47	0,00	0,00
48	234-01		0,00		0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00		3 000,00	0,00	0,00
49	234-02		0,00		0,00	0,00	0,00	1 800,00	1 800,00		1 800,00	0,00	0,00
50	234-03		0,00		0,00	0,00	0,00	5 420,47	5 420,47		5 420,47	0,00	0,00
51	240	218 340,27		0,00		218 340,27	0,00	3 184 998,14	3 180 489,14		3 180 489,14	222 849,27	0,00
52	240-01		0,00		0,00		0,00	2 840 199,10	2 840 199,10		2 840 199,10	0,00	0,00
53	240-02		0,00		0,00		0,00	322 313,50	322 313,50		322 313,50	0,00	0,00
54	240-12	218 340,27		0,00		218 340,27	0,00		201,54		223 050,81	222 849,27	0,00
55	240-30		0,00		0,00		0,00	17 775,00	17 775,00		17 775,00	0,00	0,00
56	290		0,00	218 340,27		0,00	218 340,27	201,54	4 710,54		223 050,81	-222 849,27	222 849,27
57	401		0,00		0,00		0,00	354 213,76	354 213,76		354 213,76	0,00	0,00
58	402		0,00		0,00		0,00	454 637,93	454 637,93		454 637,93	0,00	0,00
59	403		0,00		0,00		0,00	24 879,03	24 879,03		24 879,03	0,00	0,00
60	404		0,00		0,00		0,00	4 299 501,97	4 299 501,97		4 299 501,97	0,00	0,00
61	405		0,00		0,00		0,00	871 223,97	871 223,97		871 223,97	0,00	0,00
62	409		0,00		0,00		0,00	3 149,81	3 149,81		3 149,81	0,00	0,00
63	750		0,00		0,00		0,00	4 771,08	4 771,08		4 771,08	0,00	0,00
64	750-02		0,00		0,00		0,00	4 710,54	4 710,54		4 710,54	0,00	0,00
65	750-04		0,00		0,00		0,00	60,54	60,54		60,54	0,00	0,00
66	751		0,00		0,00		0,00	4 771,08	4 771,08		4 771,08	0,00	0,00
67	751-02		0,00		0,00		0,00	4 771,08	4 771,08		4 771,08	0,00	0,00
68	760		0,00		0,00		0,00	5 203,26	5 203,26		5 203,26	0,00	0,00
69	760-01		0,00		0,00		0,00	5 203,26	5 203,26		5 203,26	0,00	0,00
70	761		0,00		0,00		0,00	141,00	141,00		141,00	0,00	0,00
71	800		0,00	4 852 612,74		0,00	4 852 612,74	5 388 852,52	5 987 878,72		10 840 491,46	-5 451 638,94	5 451 638,94
72	800-00		0,00	4 852 612,74		0,00	4 852 612,74	5 388 852,52	5 987 878,72		10 840 491,46	-5 451 638,94	5 451 638,94
73	851		0,00	90 411,18		0,00	90 411,18	70 503,55	125 811,48		216 222,66	-145 719,11	145 719,11
74	851-00		0,00	90 411,18		0,00	90 411,18	32 541,54	87 849,47		178 260,65	-145 719,11	145 719,11
75	851-01		0,00		0,00		0,00	4 550,00	4 550,00		4 550,00	0,00	0,00
76	851-03		0,00		0,00		0,00	19 962,01	19 962,01		19 962,01	0,00	0,00
77	851-04		0,00		0,00		0,00	13 450,00	13 450,00		13 450,00	0,00	0,00
78	860	5 383 790,26		0,00		5 383 790,26	0,00	6 012 518,55	5 393 764,60		5 393 764,60	6 002 544,21	0,00
Razem		7 173 078,23	7 173 078,23	7 173 078,23	7 173 078,23	7 173 078,23	40 488 967,11	47 662 045,34	40 488 967,11	0,00	47 662 045,34	13 882 897,77	13 882 897,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wiercznerek

Zestawienie obrotów i sald za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 r.

ZBIORÓWKA

Numer konta	obroty na koniec okresu narastająco		saldo	
	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt
011	636 280,74	0,00	636 280,74	0,00
013	836 280,89		836 280,89	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	671 639,55	0,00	671 639,55
072		852 266,91	0,00	852 266,91
080	0,00	0,00	0,00	0,00
101	11 491,79	11 491,79	0,00	0,00
130	6 084 734,25	6 084 734,25	0,00	0,00
132	0,00	0,00	0,00	0,00
135	180 060,65	34 341,54	145 719,11	0,00
139	0,00	0,00	0,00	0,00
141	53 682,27	53 682,27	0,00	0,00
201	929 706,83	952 937,58	0,00	23 230,75
221	5 062,26	5 062,26	0,00	0,00
222	5 062,26	5 062,26	0,00	0,00
223	5 987 878,72	5 987 878,72	0,00	0,00
225	438 134,00	490 256,00	0,00	52 122,00
228	0,00	0,00	0,00	0,00
229	1 658 598,07	1 824 060,39	0,00	165 462,32
231	4 491 809,59	4 801 899,79	0,00	310 090,20
234	10 220,47	10 220,47	0,00	0,00
240	3 403 338,41	3 180 489,14	222 849,27	0,00
245	0,00	0,00	0,00	0,00
280	0,00	0,00	0,00	0,00
290	201,54	223 050,81	0,00	222 849,27
310	0,00	0,00	0,00	0,00
400	0,00	0,00	0,00	0,00
401	354 213,76	354 213,76	0,00	0,00
402	454 637,93	454 637,93	0,00	0,00
403	24 879,03	24 879,03	0,00	0,00
404	4 299 501,97	4 299 501,97	0,00	0,00
405	871 223,97	871 223,97	0,00	0,00
409	3 149,81	3 149,81	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	4 771,08	4 771,08	0,00	0,00
751	4 771,08	4 771,08	0,00	0,00
760	5 203,26	5 203,26	0,00	0,00
761	141,00	141,00	0,00	0,00
800	5 388 852,52	10 840 491,46	0,00	5 451 638,94
810	0,00	0,00	0,00	0,00
840	0,00	0,00	0,00	0,00
851	70 503,55	216 222,66	0,00	145 719,11
870	0,00	0,00	0,00	0,00
860	11 396 308,81	5 393 764,60	6 002 544,21	0,00
razem	47 662 045,34	47 662 045,34	7 895 019,05	7 895 019,05

SUMA BILANSOWA

145 719,11 ✓

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieczorek

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
(pieczęćka)

Komentarz do bilansu jednostek budżetowych m.st. Warszawy
i zakładów budżetowych m.st. Warszawy
sporządzonego na 31.12.2021 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		0,00
- 290	(pożyczki ZFM)		
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>		AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. III. 1
	Konto			
	101 - x			0,00
		Razem:		
<u>Środki pieniężne na rachunkach bankowych</u>		AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. III. 2
	Konto			
	130 - x	rachunek bieżący		0,00
	130 - x	rachunek środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi		0,00
	130 - x	rachunek bieżący Sięgnij Po Więcej		0,00
	132 - x	rachunek dochodów wydzielonych		0,00
	135 - x	rachunek funduszu socjalnego		145 719,11
		Razem:		145 719,11
<u>Środki pieniężne państwowego funduszu celowego</u>		AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. III. 3
	Konto			
	136 - x			0,00
		Razem:		0,00
<u>Inne środki pieniężne</u>		AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. III. 4
	Konto			
	139	inne rachunki bankowe (wadia i zabezpieczenia)		0,00
	140 - x			0,00
		Razem:		0,00
<u>Akcje i udziały</u>		AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. III. 5
	Konto			
	140 - x			0,00
		Razem:		0,00
<u>Inne papiery wartościowe</u>		AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. III. 6
	Konto			
	140 - x			0,00
		Razem:		0,00
<u>Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</u>		AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. III. 7
	Konto			
	140 - x			0,00
		Razem:		0,00
<u>Rozliczenia międzyokresowe</u>		AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. IV
	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		23 230,75
	Razem:		23 230,75

Zobowiązania wobec budżetów	PASYWA	poz.	D. II. 2.
Konto			
225 - 01	rozrachunki z budżetem		52 122,00
225 - 02	rozrachunki z budżetem		0,00
225 - 05	rozrachunki z budżetem		0,00
225 - 99	rozrachunki z budżetem		0,00
	Razem:		52 122,00

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	PASYWA	poz.	D. II. 3.
Konto			
229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne		164 128,32
229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne (PFRON)		1 334,00
	Razem:		165 462,32

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	PASYWA	poz.	D. II. 4.
Konto			
231 - 01	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		310 090,20
231-10	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		0,00
234-03	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00
	Razem:		310 090,20

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		145 719,11
Razem:		145 719,11

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Katarzyna Wiczorek

Pieczęć i podpis gł. księgowego

2022 marzec 31

* 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 31.12.2021)

Konto	Grupy rodzajowe	Saldo na 31.12.2021		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	318 111,95		0,00
071	umorzenie		318 111,95	
	odpisy aktualizujące			
011	Środki transportu			0,00
071	umorzenie			
	odpisy aktualizujące			
011	Inne środki trwałe			0,00
071	umorzenie			
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		636 280,74	636 280,74	0,00
012	Nieruchomości inwestycyjne			0,00
074	odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne			
RAZEM		0,00	0,00	0,00
013	Pozostałe środki trwałe	836 280,89		0,00
072	umorzenie		836 280,89	
RAZEM		836 280,89	836 280,89	0,00
014	Zbiory biblioteczne			0,00
072	umorzenie			
RAZEM		0,00	0,00	0,00
015	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:		1 523 906,46	1 523 906,46	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krzysztof Wietorek

Krzysztof Wietorek

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

2022 marzec 31
data

DBFO-OCHOTA

Nazwa i adres jednostki
(przeznaczenie)

Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy
jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i samorządowymi zakładami budżetowymi m.st. Warszawy
na 31.12.2021 r. podlegających wyłączeniu

Poz. Bilansu	AKTYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2021	Poz. bilansu AKTYWA	Urząd Miasta St. Warszawy Dzielnicy Ochota (Nat.)	OPS Białolejka	OPS Ochota	OPS Praga Północ	OPS Mokotów	DOM DZIECKA nr 9	DOM DZIECKA nr 15	DBFO - Ochota (Przedsiębiorstwo Nr 66)	DOM DZIECKA nr 12	DBFO - Ochota (CKU Nr 2)	MBFO m.st. W-wy Agrykola	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2021 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 w tym:	B.II.1												0,00
1.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący													0,00
1.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe													0,00
2.	Należności od budżetów 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 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"

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
podpis gł. księgowego

2022 marzec 31
data

DBFO-POCHOTA

Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami na 31.12.2021 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
	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie s.a.	pl. Starynkiewicza 5 02-025 Warszawa	spółka akcyjna	B.II.1	0,00				
1			jednostka budżetowa	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) szpoz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....Katarzyna Włóczek

podpis gł. księgowego

2022 marzec 31

DBFO-POCHOTA

(pieczęćka)

**Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych
pomiedzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi
m.st. Warszawy na 31.12.2021 r. podlegających wyłączeniu**

Poz. Bilansu	PASYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2021r.	Poz. bilansu PASYWA	Urząd M.St. Warszawy Dzielnica Ochota (VAT)	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2021
			2	
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA		0,00	0,00
I.	Zobowiązania długoterminowe	D.I		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	D.II	0,00	0,00
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	D.II.1	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów	D.II.2		0,00
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	D.II.3	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania	D.II.5	0,00	0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katol Wieczorek
Kierownik

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

**Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami
na 31.12.2021 r. podlegających wyłączeniu**

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnica	Forma organizacyjna	Porcja 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		TAK
1	DBFO	ul. Radomska 13/21 02-323 Warszawa	jednostka budżetowa	D. II.1	0,00		
2							
RAZEM					0,00		TAK

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

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

- a) spółkami
b) instytucjami kultury
c) innymi jednostkami organizacyjnymi m.st. Warszawy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Klep Katarzyna Wierczarek

podpis gł. księgowego

2022 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 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 2021 r. podlegających wyłączeniu

Poz. ZZwF/	Urząd M.St. Warszawy	Urząd M.St. Warszawy Dzielnica Ochota				OGÓŁEM WYŁĄCZENIA stan na 31.12.2021 r.
	1	2	3	4		
1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne					0,00
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych					0,00
2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia					0,00
2.9	Inne zmniejszenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych przekazanych)					0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... Katarzyna Winiarska
Pieczęć i podpis gł. księgowego

2022 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
(pieczęćka)

Wykaz zakupu środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami w roku obrotowym 2021 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 od dnia nabycia w danym roku bilansowym

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Pieczęćka i podpis gł. księgowego
Katarzyna Wierczarek

2022 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 sprzedaży środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami w roku obrotowym 2021 podlegających wyłączeniu

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

* Wartość amortyzacji do dnia sprzedaży w danym roku bilansowym

2022 marzec 31
data

Krzysztof Wierzbicki

Pieczęć i podpis gł. księgowego

DBFO-POCHOTA

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 w użytkowanie / użytkowanie wieczyste
spółkom, sp z o.o oraz instytucjom kultury
na dzień 31.12. 2021 r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Położenie (lokalizacja)	Nr ewidencyjny działki	Powierzchnia m ²	Nr i data decyzji	Wartość bilansowa gruntu na dzień 31.12.2021 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: Urzędy Dzielnic, Urząd m.st. Warszawy
GŁÓWNY KSIĘGOWY

2022 marzec 31
data

Pieczęć i podpis Głównego Księgowego

Wykaz wzajemnych przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy w roku obrotowym 2021r. podlegających wyłączeniu

[illegible]

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

Zobowiązania nr konta 201

Nr konta	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania saldy	KWOTA	Planowana data zapłaty
I.	RAZEM ZOBOWIĄZANIA budżetowe w tym:			23 230,75
201	Stoen Operator Sp. z o.o. ul. Piękna 46 00-672 Warszawa	12/2021	4 584,70	01/2022
201	VEOLIA Energia Warszawa S.A. ul. Stefana Batorego 2 02-591 Warszawa	12/2021	14 231,16	01/2022
201	Polkomtel Sp. z o.o. ul. Konstruktorska 4 02-673 Warszawa	12/2021	46,92	01/2022
201	Poczta Polska S.A. Centrum Obsługi Finansowej ul. Krasickiego 1 42-500 Będzin	12/2021	933,60	01/2022
201	PGE Obrót S.A. 8 Marca 6, 35-959 Rzeszów	12/2021	3 433,14	01/2022
201	Orange Polska S.A. Al. Jerozolimskie 160, 02-326 Warszawa	12/2021	1,23	01/2022
II.	RAZEM ZOBOWIĄZANIA rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych (RDW) w tym:			0,00
201				
III.	RAZEM ZOBOWIĄZANIA fund. śr. socjalnych w tym:			0,00
201				
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA zgodnie z poz. D. II. 1 bilansu.			23 230,75

potrzebne skreślić

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Katarzyna Wieczorek

2022 marzec 31

Pieczętka i podpis gł. 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

Załącznik
do pozycji D. II. 2 bilansu
na dzień 31-12-2021 r.

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

Zobowiązania nr konta 225

Nr konta	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania saldo	KWOTA	Planowana data zapłaty i uwagi
I.	RAZEM ZOBOWIĄZANIA budżetowe w tym:			52 122,00
225-01	Urząd Skarbowy - PDOF od wynagrodzeń	12/2021	52 122,00	01/2022
225-05	Urząd Skarbowy - PDOF od FS	12/2021		01/2022
225-99	Urząd Skarbowy - rozliczenie VAT	12/2021		01/2022
II.	RAZEM ZOBOWIĄZANIA rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych (RDW) w tym:			0,00
225-02	Urząd Miasta - niewykorzystane środki	12/2021		01/2022
225-99	Urząd Skarbowy - rozliczenie VAT	12/2021		01/2022
III.	RAZEM ZOBOWIĄZANIA środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w tym:			0,00
225-01	Urząd Skarbowy - PDOF od umów zleceń	12/2021		01/2022
IV	RAZEM ZOBOWIĄZANIA fund. śr. socjalnych w tym:			0,00
225-05	Urząd Skarbowy - PDOF	12/2021		01/2022
225-14	Urząd Skarbowy - PDOF (FS Emeryci)			
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA zgodnie z poz. D. II. 2 bilansu.			52 122,00 ✓

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kup
Katarzyna Wieczorek

Pieczętka i podpis gł. księgowego

2022 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-POCHOTA

Załącznik
do pozycji D. II. 3 bilansu
na dzień 31-12-2021 r.

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

Zobowiązania nr konta 229

Nr konta	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania salda	KWOTA	Planowana data zapłaty i uwagi
I.	RAZEM ZOBOWIĄZANIA budżetowe w tym:			165 462,32
229	ZUS _ składki ZUS	12/2021	164 128,32	01/2022 03/2022
229	ZUS _ składka na PFRON	12/2021	1 334,00	01/2022
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych (RDW) w tym:			0,00
229	ZUS _ składki ZUS	12/2021		01/2022
III.	RAZEM ZOBOWIĄZANIA funduszy pomocowych w tym:			0,00
229	ZUS _ składki ZUS	12/2021		01/2022
IV.	RAZEM ZOBOWIĄZANIA fund. śr. socjalnych w tym:			0,00
229	ZUS _ składki ZUS	12/2021		01/2022
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA zgodnie z poz. D. II. 3 bilansu.			165 462,32

GLÓWNY KSIĘGOWY


Katarzyna Wiczorek
Piecątka i podpis gl. księgowego

2022 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

Załącznik
do pozycji D. II. 4 bilansu
na dzień 31-12-2021 r.

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

Zobowiązania nr konta 231

Nr konta	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania salda	KWOTA	Planowana data zapłaty
I.	RAZEM ZOBOWIĄZANIA budżetowe w tym:			310 090,20
231-01	Pracownicy - dodatkowe wynagrodzenie roczne	12/2021	310 090,20	02/2022
231-10	Pracownicy - zwrot poborów należnych			
II.	RAZEM ZOBOWIĄZANIA dochodów własnych w tym:			0,00
231-01	Dotyczy refundacji umów zleceń			
III.	RAZEM ZOBOWIĄZANIA fund. śr. socjalnych w tym:			0,00
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA zgodnie z poz. D. II. 4 bilansu.			310 090,20 ✓

GLÓWNY KSIĘGOWY


Katarzyna Wieczorek

Pieczętka i podpis gl. księgowego

2022 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

Załącznik
do bilansu
na dzień 31-12-2021 r.

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

Należności nr konta 290

Nr konta	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania saldo	KWOTA	Planowana data zapłaty i uwagi
I.	RAZEM NALEŻNOŚCI budżetowe w tym:			222 849,27
290	odpisy aktualizujące - dochody budżetowe, z tytułu dostaw i usług, pozostałe należności	2004-2014	82 000,00	2022
290	odpisy aktualizujące - odsetki	2004-2021	140 849,27	2022
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych (RDW) w tym:			0,00
290	odpisy aktualizujące - dochody budżetowe, z tytułu dostaw i usług, pozostałe należności			
290	odpisy aktualizujące - odsetki			
III.	RAZEM NALEŻNOŚCI fund. śr. socjalnych w tym:			0,00
290				
	OGÓŁEM ODPIS AKTUALIZUJĄCY NALEŻNOŚCI			222 849,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieczorek

Pieczętka i podpis gł. księgowego

2022 marzec 31

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW

na dzień 31 grudnia 2021 r.

L.p.	Symbol konta	Nazwa konta	Saldo ustalone w drodze spisu z natury	Saldo ustalone przez potwierdzenie	Saldo ustalone drogą weryfikacji	Razem
A K T Y W A						
1	011	Środki trwałe			636 280,74	636 280,74
2	013	Pozostałe środki trwałe			836 280,89	836 280,89
3	014	Zbiory biblioteczne				0,00
4	016	Dobra kultury				0,00
5	020	Wartości niematerialne i prawne			51 344,83	51 344,83
6	071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych			671 639,55	671 639,55
7	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych			852 266,91	852 266,91
8	080	Inwestycje (środki trwałe w budowie)	*			0,00
9	310	Materiały				0,00
10	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami				0,00
14	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych				0,00
15	225	Pozostałe należności				0,00
16	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne (należności)				0,00
17	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń (należności)				0,00
18	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami (należności)				0,00
19	240	Pozostałe rozrachunki (należności)				0,00
20	245	Wpływy do wyjaśnienia				0,00
21	290	Odpisy aktualizujące należności				0,00
22	222	Rozliczenie dochodów budżetowych				0,00
23	101	Kasa budżetu				0,00
27	130	Rachunek bieżący jednostki oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi		0,00		0,00
28	132	Rachunek dochodów samorządowych jednostek budżetowych		0,00		0,00
29	135	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia		145 719,11		145 719,11
31	139	Inne rachunki bankowe		0,00		0,00
OGÓŁEM AKTYWA			0,00	145 719,11	3 047 812,92	3 193 532,03

P A S Y W A						
L.p.	Symbol konta	Nazwa konta	Saldo ustalone w drodze spisu z natury	Saldo ustalone przez potwierdzenie	Saldo ustalone drogą weryfikacji	Razem
1	800	Fundusz jednostki			5 451 638,94	5 451 638,94
2	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami (budżet)			23 230,75	23 230,75
	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych				0,00
6	225	Rozrachunki z budżetem (zobowiązania)			52 122,00	52 122,00
7	228	Rozliczenie środków pochodzących ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi				0,00
8	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne (zobowiązania)			165 462,32	165 462,32
9	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń (zobowiązania)			310 090,20	310 090,20
10	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami (zobowiązania)				0,00
	240	Pozostałe rozrachunki (zobowiązania)				0,00
11	245	Wpływy do wyjaśnienia				0,00
12	280	Pozostałe rozrachunki (zobowiązania)				0,00
13	223	Rozliczenie wydatków budżetowych				0,00
OGÓŁEM PASYWA			0,00	0,00	6 002 544,21	6 002 544,21

(sporządził)

GLÓWNY KSIĘGOWY

(Główny Księgowy)

ZASTĘPCA DYREKTORA
Dzielnicy Oświaty-Ochota m. st. Warszawy

Maria Feiniczuk
(Kierownik Jednostki)