

Dzielnice Biuro Finansów Oświaty-Ochota m. st. Warszawy ul. Radomska 13/21 02-323 Warszawa			BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Urząd Dzielnicy Ochota ul. Grójecka 17a 02-021 Warszawa	
Numer identyfikacyjny REGON 000228074			sporządzony na dzień 2020-12-31			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. AKTYWA TRWAŁE	69 259 889,05	91 996 635,00	A. FUNDUSZE	54 517 787,45	75 525 722,25	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	223 740 910,23	262 160 578,70	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	69 259 889,05	91 996 635,00	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-169 223 122,78	-186 634 856,45	
1. Środki trwałe	69 259 889,05	91 996 635,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-169 223 122,78	-186 634 856,45	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 287 278,00	84 496 940,08	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 355 995,12	3 955 953,06	B. Fundusze placówek	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	677 951,04	536 605,56	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	1 938 664,89	3 007 136,30	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 776 486,38	30 147 376,28	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	28 758 076,38	30 141 969,28	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	534 010,05	432 281,67	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 488 130,33	1 777 516,68	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 575 656,90	6 038 219,33	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8 489 293,65	9 636 633,09	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	70 865,91	50 974,24	
V. Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	27 629,92	27 650,85	
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	802 558,01	645 643,23	
B. AKTYWA OBROTOWE	14 034 384,78	13 676 463,53	8. Fundusze specjalne	11 769 931,61	11 533 050,19	
I. Zapasy	327 480,58	379 999,35	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 769 931,61	11 533 050,19	

1. Materiały	327 480,58	379 999,35	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	18 410,00	5 407,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	6 780 912,72	6 270 916,60	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	411 124,64	302 482,03			
2. Należności od budżetów	5 821,50	7 963,96			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	6 363 966,58	5 960 470,61			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 925 991,48	7 025 547,58			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 898 361,56	6 997 896,73			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	27 629,92	27 650,85			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	83 294 273,83	105 673 098,53	SUMA PASYWÓW	83 294 273,83	105 673 098,53

Główny Księgowy

Data

Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIEGOWY

2021-03-23

DYREKTOR

Dzielnicy 8 St. Finansów
Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Włodzimierz Góral

Dzielnice Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy ul. Radomska 13/21 02-323 Warszawa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) jednostki budżetowej (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2020-12-31	Urząd Dzielnicy Ochota ul. Grójecka 17a 02-021 Warszawa
		wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 000228074		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	6 214 936,08	4 136 759,41
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 207 592,97	4 076 795,41
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	7 343,11	59 964,00
B. Koszty działalności operacyjnej	179 978 763,83	193 363 371,80
I. Amortyzacja	2 828 871,13	3 295 742,91
II. Zużycie materiałów i energii	18 446 372,84	15 419 833,94
III. Usługi obce	11 050 030,45	9 526 275,08
IV. Podatki i opłaty	526 867,98	605 884,69
V. Wynagrodzenia	117 868 592,98	132 543 985,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	28 265 576,80	31 214 386,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	126 548,51	101 148,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	865 903,14	656 115,86
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)	-173 763 827,75	-189 226 612,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 324 173,81	3 406 017,77
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	5 324 173,81	3 406 017,77
E. Pozostałe koszty operacyjne	181 890,19	60 784,02
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	37 667,66	23 616,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	144 222,53	37 168,02
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-168 621 544,13	-185 881 378,64
G. Przychody finansowe	16 640,10	15 580,24
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	15 393,91	13 460,28
III. Inne	1 246,19	2 119,96
H. Koszty finansowe	10 639,92	12 101,23
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	10 639,92	12 101,23
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-168 615 543,95	-185 877 899,63
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	607 578,83	756 956,82
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-169 223 122,78	-186 634 856,45

Główny Księgowy

Data

Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2021-03-23

DYREKTOR

Dzielnice Biuro Finansów
Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Włodzimierz Góra!

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy ul.Radomska 13/21 02-323 Warszawa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki jednostki budżetowej	Urząd Dzielnicy Ochota ul.Grójecka 17a 02-021 Warszawa
	sporządzone na dzień 2020-12-31	
Numer identyfikacyjny REGON 000228074		wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	199 775 448,16	223 740 910,23
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	178 678 113,79	209 122 555,57
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	165 703 778,42	183 033 485,54
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	1 129 649,95	1 395 309,04
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	5 861 666,27	24 573 383,15
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	5 978 829,89	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	115 323,02
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	4 189,26	5 054,82
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	154 712 651,72	170 702 887,10
2.1. Strata za rok ubiegły	147 582 142,91	169 223 122,78
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	56 506,80	105 616,45
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 091 982,29	1 371 693,04
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	5 978 829,89	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	3 189,83	2 454,83
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	223 740 910,23	262 160 578,70
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	-169 223 122,78	-186 634 856,45
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-169 223 122,78	-186 634 856,45
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+/-III)	54 517 787,45	75 525 722,25

Główny Księgowy

Data

Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2021-03-22

DYREKTOR

Dzielnicowego Biura Finansów
Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Włodzisław Gład

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Ochota m. st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 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 Dzielnicowym Biurze 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 2020 do 31 grudnia 2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne DBFO-Ochota m.st. Warszawy i jednostek obsługiwanych (łącznie 45 jednostek) wymienionych w załączniku nr 19 do łącznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

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, niepowiązаныmi 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 10 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, 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 2020 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami - nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Tomczyk

Dzielnice Biuro Finansów Oświaty-Ochota
m. st. Warszawy
ul. Radomska 13/21, 02-321 Informacja
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

Dzielnice Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Rzeczowy majątek trwały	ŚRODKI TRWAŁE							Środki trwały w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
	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			
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	108 220 484,60	7 745 614,54	1 610 207,29	34 190 434,18	0,00	0,00	151 766 740,61
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	24 872 682,68	1 261 377,58	0,00	3 509 578,57	0,00	0,00	29 643 638,83
Nabycie	0,00	0,00	50 000,00	1 227 072,18	0,00	2 347 533,45	0,00	0,00	3 624 605,63
Inne	0,00	0,00	24 822 682,68	34 305,40	0,00	1 162 045,12	0,00	0,00	26 019 033,20
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	867 473,87	23 649,00	0,00	543 845,31	0,00	0,00	1 434 968,18
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	10 980,00	0,00	370 919,61	0,00	0,00	381 899,61
Inne	0,00	0,00	867 473,87	12 669,00	0,00	172 925,70	0,00	0,00	1 053 068,57
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	132 225 693,41	8 983 343,12	1 610 207,29	37 156 167,44	0,00	0,00	179 975 411,26
Umorzenie									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	44 933 206,60	4 389 619,42	932 256,25	32 251 769,29	0,00	0,00	82 506 851,56
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	3 663 020,60	648 750,64	141 345,48	2 441 107,16	0,00	0,00	6 894 223,88
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	2 438 397,03	648 750,64	141 345,48	67 249,76	0,00	0,00	3 295 742,91
Inne	0,00	0,00	1 224 623,57	0,00	0,00	2 373 857,40	0,00	0,00	3 598 480,97
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	867 473,87	10 980,00	0,00	543 845,31	0,00	0,00	1 422 299,18
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	10 980,00	0,00	370 919,61	0,00	0,00	381 899,61
Inne	0,00	0,00	867 473,87	0,00	0,00	172 925,70	0,00	0,00	1 040 399,57
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	47 728 753,33	5 027 390,06	1 073 601,73	34 149 031,14	0,00	0,00	87 978 776,26
Odpisy aktualizujące									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto									
Stan na początek roku	0,00	0,00	63 287 278,00	3 355 995,12	677 951,04	1 938 664,89	0,00	0,00	69 259 889,05
Stan na koniec roku	0,00	0,00	84 496 940,08	3 955 953,06	536 605,56	3 007 136,30	0,00	0,00	91 996 635,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota
m.st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

Informacja dodatkowa do Sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Wartości niematerialne i prawne ogółem	
Wartość początkowa	
Saldo otwarcia	438 243,90
Zwiększenia, w tym:	39 758,53
Nabycie	28 528,93
Inne	11 229,60
Zmniejszenia, w tym:	4 500,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00
Inne	4 500,00
Saldo zamknięcia	473 502,43
Umorzenie	
Saldo otwarcia	438 243,90
Zwiększenia, w tym:	39 758,53
Amortyzacja okresu	0,00
Inne	39 758,53
Zmniejszenia, w tym:	4 500,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00
Inne	4 500,00
Saldo zamknięcia	473 502,43
Odpisy aktualizujące	
Saldo otwarcia	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00
Wartość netto	
Stan na początek roku	0,00
Stan na koniec roku	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota
m. st. Warszawy
ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

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

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuk plastycznych, rzemiosła artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej)	Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki)	Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości terenowe pradziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				
Wartość początkowa na początek roku	0,00	1 643 622,76	0,00	1 643 622,76
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne (likwidacja)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa na koniec roku	0,00	1 643 622,76	0,00	1 643 622,76
Odpisy aktualizujące				
Odpisy na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto				
Stan na początek roku	0,00	1 643 622,76	0,00	1 643 622,76
Stan na koniec roku	0,00	1 643 622,76	0,00	1 643 622,76

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

Dzielnice Biuro Finansów Oświaty-Ochoty
m. st. Warszawy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

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	0,00	0,00	
w tym:			
Dobra kultury	0,00	0,00	

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Ochota m. st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
 tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
 NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.4. Grunty użytkowane wieczystie

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota
m. st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.5. Wartość nieamortyzowanych 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 nieamortyzowanych lub nie umarzanych 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:		
<i>Grunty</i>	0,00	0,00
<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	0,00	0,00
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	0,00	0,00
<i>Środki transportu</i>	0,00	0,00
<i>Inne środki trwałe</i>	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
 tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
 NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

Stan na koniec roku

Nazwa podmiotu	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stan na początek roku

Nazwa podmiotu	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota
m. st. Warszawyul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Należności krótkoterminowe	317 708,20	36 916,85	0,00	23 955,97	330 669,08
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Należności alimentacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	317 708,20	36 916,85	0,00	23 955,97	330 669,08

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota
m. st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne rezerwy	18 410,00	5 407,00	0,00	18 410,00	5 407,00
Razem	18 410,00	5 407,00	0,00	18 410,00	5 407,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota
m. st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

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

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota
m. st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z**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	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota
m. st. Warszawy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa

tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61

NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

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	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku:				
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota
m. st. Warszawyul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	0,00	0,00	
Poręczenia, w tym:	0,00	0,00	
- utworzone rezerwy bilansowe	0,00	0,00	
Gwarancje	0,00	0,00	
Kaucje i wadia	0,00	0,00	
Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	
Z tytułu zawartej, lecz jeszcze niewykonanej umowy	0,00	0,00	
Umowy wsparcia	0,00	0,00	
Inne	0,00	0,00	
Razem	0,00	0,00	

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota
m. st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa

tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61

NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

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	0,00	0,00
za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00
za wywłaszczenie nieruchomości	0,00	0,00
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00
za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu	0,00	0,00
Inne sprawy sporne	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota
m. st. Warszawy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602**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	0,00	0,00
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne	0,00	0,00
Koszty konserwacji i remontów	0,00	0,00
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)	0,00	0,00
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	0,00	0,00
Abonamenty	0,00	0,00
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Prenumeraty	0,00	0,00
Najem lokali	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem krótkoterminowe	0,00	0,00
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne	0,00	0,00
Koszty konserwacji i remontów	0,00	0,00
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)	0,00	0,00
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	0,00	0,00
Abonamenty	0,00	0,00
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych	0,00	0,00
Najem lokali	0,00	0,00
Inne (zakup czasu antenowego, opłata za karty parkingowe, znaczki pocztowe, ubezpieczenia, wolontariatu, opłaty za wyk. badań fizykochem., plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.)	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota
m. st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	0,00	0,00
przychody z tyt. użytkowania wieczystego	0,00	0,00
przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00
wykup lokali, budynków	0,00	0,00
sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych,	0,00	0,00
wpłaty z ZUS za pensjonariuszy	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	0,00	0,00
naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
usługi wykonane a niezafakturowane	0,00	0,00
w tym: koszty mediów	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

II.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

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

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota
m. st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	3 480 044,37	3 639 951,57

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa

tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61

NIP 526-15-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.16.a. Inwestycje finansowe długoterminowe i krótkoterminowe - zmiany w ciągu roku obrotowego

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe	Nieruchomości inwestycyjne	Krótkoterminowe aktywa finansowa	Razem
	Akcje i udziały	Środki trwale będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	Akcje i udziały	
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00
- wieczyste użytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwrot użytkowanego gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota
m. st. Warszawy
ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	411 124,64	302 482,03
Należności od budżetów	5 821,50	7 963,96
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
Pozostałe należności, w tym:	6 363 966,58	5 960 470,61
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto	247 026,38	321 844,55
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	247 026,38	321 844,55
z tytułu pożyczek mieszkaniowych	6 349 457,81	5 955 053,51
dochody budżetowe	0,00	0,00
wadła i kaucje	0,00	0,00
inne	14 508,77	5 417,10
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Razem	6 780 912,72	6 270 916,60

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota
m. st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa

tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61

NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą:

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota
m. st. Warszawy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z**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 bilansowy	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy	0,00	0,00
w tym:		
skapitalizowane odsetki	0,00	0,00
skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00

Dzielnice Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020
 ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
 tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
 NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody	0,00	0,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Koszty	0,00	1 418 032,06
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	0,00	1 418 032,06
w tym:		
środki własne - działania epidemiczne Covid-19	0,00	963 928,78
środki publiczne subwencja oświatowa - dofinansowanie 500+ dla nauczycieli na sprzęt do pracy zdalnej	0,00	454 103,28
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa

tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61

NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

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

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
0	0	

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Ochota
m. st. Warszawy
ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku obrotowego
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	6 207 592,97	4 076 795,41
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	0,00	0,00
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	0,00	0,00
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową	6 094 299,96	3 996 502,01
sprzedaż usług	113 293,01	80 293,40
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
przychody z tytułu inwestycji liniowych	0,00	0,00
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)	0,00	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	7 343,11	59 964,00
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	0,00	0,00
podatek od nieruchomości	0,00	0,00
podatek od środków transportu	0,00	0,00
podatek od czynności cywilno-prawnych	0,00	0,00
podatek rolny, leśny	0,00	0,00
opłata targowa	0,00	0,00
opłata skarbową	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób prawnych	0,00	0,00
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	0,00	0,00
przychody z tytułu dotacji	0,00	0,00
przychody z tytułu subwencji	0,00	0,00
Pozostałe przychody, w tym:	7 343,11	59 964,00
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	0,00	0,00
przychody z tyt. odszkodowań	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, żłobki, przedszkola...)	0,00	55 200,00
przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania	0,00	0,00
przychody z tyt. mandatów	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów	0,00	0,00
przychody z tytułu porozumień między gminami	0,00	0,00
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych	0,00	0,00
przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego	0,00	0,00
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej	0,00	0,00
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych	0,00	0,00
opłaty za odpady komunalne	0,00	0,00
inne (z tyt. wydania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)	7 343,11	4 764,00
Razem	6 214 936,08	4 136 759,41

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
 tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
 NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych - § 427	6 177 642,57	5 803 161,44
Zakup usług zdrowotnych - § 428	0,00	0,00
Zakup usług pozostałych § 430	4 687 630,19	3 549 540,83
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s.terytorialnego - § 433	0,00	0,00
Zakup usług remontów-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434	0,00	0,00
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - § 436	167 374,69	173 572,81
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	0,00	0,00
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	17 383,00	0,00
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe - § 440	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem	11 050 030,45	9 526 275,08

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
 tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
 NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

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 i nieruchomości	0,00	0,00
sprzedaż pozostałych składników majątkowych	0,00	0,00
opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntów w prawo własności	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	5 324 173,81	3 406 017,77
opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową	3 953 300,21	2 801 456,90
opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową	1 777,78	0,00
kary umowne, odszkodowania	60 000,00	9 121,22
odpisane przedawnione, nieściągnięte lub umorzone zobowiązania	0,00	0,00
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	1 223 676,83	498 297,25
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	15 327,97	21 943,01
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	12 432,42	18 410,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
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. pieniądze	0,00	0,00
<i>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.)</i>	57 658,60	56 789,39
Razem	5 324 173,81	3 406 017,77

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)	37 667,66	23 616,00
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	144 222,53	37 168,02
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	58 650,36	26 046,55
utworzenie odpisów aktual. śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
odpis aktualizujący wartość należności	58 650,36	26 046,55
umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne, w tym:	85 572,17	11 121,47
z tyt. zaokrąglenia podatków (w szczególności VAT)	0,00	0,00
utworzonych rezerw na zobowiązania	18 410,00	5 407,00
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	0,00	0,00
nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe	0,00	0,00
inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w spawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp..)	67 162,17	5 714,47
Razem	181 890,19	60 784,02

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Ochota m. st. Warszawy
 ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa
 tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61
 NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.e. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
dywidendy	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	15 393,91	13 460,28
<i>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.</i>	12 254,46	12 439,24
<i>odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat,</i>	3 139,45	1 021,04
Inne, w tym:	1 246,19	2 119,96
zysk na sprzedaży udziałów i akcji	0,00	0,00
<i>dodatnie różnice kursowe</i>	0,00	0,00
<i>rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności</i>	1 246,19	2 012,96
<i>rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>	0,00	0,00
<i>rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań</i>	0,00	0,00
<i>pozostałe przychody finansowe</i>	0,00	107,00
Razem	16 640,10	15 580,24

2.5.f. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:	0,00	0,00
<i>odsetki od kredytów i pożyczek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>odsetki od zobowiązań</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Inne, w tym:	10 639,92	12 101,23
<i>korekty podatków</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>korekty błędnych naliczeń odpłatności</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ujemne różnice kursowe</i>	<i>83,27</i>	<i>2,48</i>
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności</i>	<i>10 556,65</i>	<i>10 870,30</i>
<i>utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>umorzenie odsetek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>pozostałe</i>	<i>0,00</i>	<i>1 228,45</i>
Razem	10 639,92	12 101,23

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota
m. st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa

tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61

NIP 526-19-33-928, REGON 000228074, PKD 8560Z

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Należności <i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	Zobowiązania <i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	Przychody <i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	Koszty <i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	0,00	4 974,04	0,00	379 719,00
Zakłady Opieki Zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	28 948,00
Instytucje Kultury	0,00	0,00	0,00	20 664,00
Razem:	0,00	4 974,04	0,00	429 331,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Ochota
m. st. Warszawy

ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa

tel. 22 822 68 86, centrala 22 659 05 61

NIP 525-19-33-928, REGON 000228074, PKD 85602

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku bieżącego (osoby)
Pracownicy ogółem	2344	2327

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.		0.00		
2.		0.00		
3.		0.00		
4.		0.00		
5.		0.00		
6.		0.00		
7.		0.00		
8.		0.00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
Szabeta Tomczyk
(główny księgowy)

2021 marzec 31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnikowego Biura Finansów
(Kierownik jednostki)
Oświaty - Ochota m.st. Warszawy
[Podpis]
Włodzimierz Góral