

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Przedszkole Nr 289</b> <b>ul. Twarda 60a,00-818 Warszawa</b>	<b>BILANS</b>  jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony  na dzień <b>31.12.2018</b> r.	Adresat: <b>Urząd Dzielnicy Wola m.st.Warszawy</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>01300169900000</b>		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. - Aktywa trwałe</b>	334 617,83	311 951,86	<b>A. - Fundusze</b>	231 351,25	166 113,48
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	1 745 383,30	1 921 306,58
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	334 617,83	311 951,86	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-1 513 565,78	-1 755 193,10
1. - Środki trwałe	334 617,83	311 951,86	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	0,00	0,00	2. - Strata netto (-)	-1 513 565,78	-1 755 193,10
1.1.1. - Grunty stanowiące własność jednostki...	0,00	0,00	III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...)	-466,27	0,00
1.2. - Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	270 697,81	263 712,06	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	25 139,10	19 271,88	<b>B. - Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. - Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. - Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. - Inne środki trwałe	38 780,92	28 967,92	<b>D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	120 619,46	164 486,39
2. - Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. - Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. - Zaliczki na środki trwałe w budowie...	0,00	0,00	II. - Zobowiązania krótkoterminowe	120 619,46	164 486,39
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 689,45	7 694,26
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	13 350,78	15 435,05
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	36 594,94	67 439,69
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	51 223,44	61 954,19
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. - Pozostałe zobowiązania	135,97	937,00
V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...)	7 216,90	7 231,46
<b>B. - Aktywa obrotowe</b>	17 352,88	18 648,01	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
I. - Zapasy	6 917,55	6 366,03	8. - Fundusze specjalne	2 407,98	3 794,74
1. - Materiały	6 917,55	6 366,03	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 407,98	3 794,74
2. - Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. - Inne fundusze	0,00	0,00
3. - Produkty gotowe	0,00	0,00	III. - Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. - Towary	0,00	0,00	IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. - Należności krótkoterminowe	0,00	56,01			
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	56,01			
2. - Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 091,15	11 676,25			
1. - Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 874,25	4 444,79			
3. - Środki pieniężne państwowego funduszu...	0,00	0,00			
4. - Inne środki pieniężne	7 216,90	7 231,46			
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	344,18	549,72			
<b>Suma aktywów</b>	<b>351 970,71</b>	<b>330 599,87</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>351 970,71</b>	<b>330 599,87</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Główny księgowy

Monika Karpińska

SPONADKATOR  
STARSZY SPECJALISTA

Monika Szubczak

DYREKTOR  
Dzielnicy Wola m. st. Warszawy

Renata Piekut

2019.03.29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Anna Krystofiak  
Kierownik jednostki

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości

Bożena Bartosińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 289 ul. Twarda 60a,00-818 Warszawa	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31.12.2018 r.</b>	Adresat Urząd Dzielnicy Wola m.st.Warszawy
Numer identyfikacyjny REGON 01300169900000		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	198 697,23	184 510,24
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	176 227,20	184 304,70
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	58,52	205,54
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	22 411,51	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 712 658,40	1 939 585,68
I. Amortyzacja	20 923,92	22 665,97
II. Zużycie materiałów i energii	316 741,04	292 088,14
III. Usługi obce	43 135,67	31 614,86
IV. Podatki i opłaty	6 048,00	10 055,00
V. Wynagrodzenia	1 057 384,56	1 275 153,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	267 975,21	306 831,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	450,00	1 176,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-1 513 961,17	-1 755 075,44
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	382,70	516,77
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	382,70	516,77
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-1 513 578,47	-1 754 558,67
<b>G. Przychody finansowe</b>	22,80	30,08
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	22,80	30,08
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	10,11	14,46
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	10,11	14,46
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-1 513 565,78	-1 754 543,05
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	650,05
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 513 565,78	-1 755 193,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 (główny księgowy)  
 Monika Karpińska  
 DZIELNICOWE BIURO FINANSÓW OŚWIATY  
 WOLA M. ST. WARSZAWY  
 DYREKTOR  
 Renata Piłkut

2019.03.29  
 (rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R  
 (kierownik jednostki)  
 Ania Kłuski

spomocnika  
 STARSZY SPECJALISTA  
 Monika Szczak

KIEROWNIK  
 Wydziału Księgowości  
 Bożena Bartosińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Przedszkole Nr 289</b> <b>ul. Twarda 60a,00-818 Warszawa</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> <b>sporządzone na dzień 31.12.2018 r.</b>	Adresat <b>Urząd Dzielnicy Wola m.st.Warszawy</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>01300169900000</b>		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 603 438,58	1 745 383,30
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 532 497,28	1 690 472,10
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 520 497,52	1 690 472,10
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	11 999,76	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 390 552,56	1 514 548,82
2.1. Strata za rok ubiegły	1 352 938,65	1 513 565,78
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	25 349,54	516,77
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	264,61	466,27
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	11 999,76	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	1 745 383,30	1 921 306,58
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-1 514 032,05	-1 755 193,10
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 513 565,78	-1 755 193,10
3. Nadwyżka środków obrotowych	466,27	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	231 351,25	166 113,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 (główny księgowy)  
 Renata Piekut

DYREKTOR  
 Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty  
 Wola m. st. Warszawy  
 Renata Piekut

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Anna Kwestafiak  
 (kierownik jednostki)

SPONADUJĄCY  
 STARSZY SPECJALISTA  
 Monika Sobczak

KIEROWNIK  
 Wydziału Księgowości  
 Bożena Bałtosińska

Załącznik nr 21

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

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

Rzeczowy majątek trwały	ŚRODKI TRWAŁE						RAZEM
	Grunt	w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wiczyście innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
Wartość początkowa			1 241 517,20	75 261,68		180 351,46	1 497 130,34
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	57 568,76	0,00	-54 403,48	0,00
Zwiększenia, w tym:						3 165,28	3 165,28
Nabywanie							0,00
Inne							0,00
Przebieżczenia				57 568,76		-57 568,76	0,00
Zmniejszenia, w tym:			0,00	0,00	0,00	940,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż						940,00	940,00
Inne							0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	1 241 517,20	132 830,44	0,00	125 007,98	0,00
Umorzenie							1 499 355,62
Saldo otwarcia			970 819,39	50 122,58		141 570,54	1 162 512,51
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	6 985,75	63 435,98	0,00	-44 590,48	0,00
Amortyzacja okresu			6 985,75	5 867,22		9 813,00	22 665,97
Inne						3 165,28	3 165,28
Przebieżczenia				575 68,76		-575 68,76	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	940,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż						940,00	940,00
Inne							0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	977 805,14	113 558,56	0,00	960 40,06	0,00
Odpisy aktualizujące							1 187 403,76
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
Wartość netto							0,00
Saldo otwarcia	0,00	0,00	270 697,81	25 139,10	0,00	38 780,92	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	263 712,06	19 271,88	0,00	28 967,92	0,00
							311 951,86

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
<b>Wartość początkowa</b>	
Saldo otwarcia	3 050,00
Zwiększenia, w tym:	0,00
Nabyć	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	3 050,00
<b>Umorzenie</b>	
Saldo otwarcia	3 050,00
Zwiększenia, w tym:	0,00
Amortyzacja okresu	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	3 050,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>	
Saldo otwarcia	
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Saldo zamknięcia	0,00
<b>Wartość netto</b>	
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, rzeźmosła 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
<b>Wartość początkowa</b>				
Wartość początkowa na początek okresu				0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup				0,00
2. Inne				0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż				0,00
2. Przekazanie				0,00
3. Inne (likwidacja)				0,00
Wartość początkowa na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>				
Odpisy na początek okresu				0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1.				0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedanych				0,00
2. Zlikwidowanych				0,00
3. Inne				0,00
Odpisy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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								
<i>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących</i>								
<i>Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego</i>								
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

II. 1.4. Grunty użytkowane wieczystie

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



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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:		
<i>Grunty</i>		
<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>		
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>		
<i>Środki transportu</i>		
<i>Inne środki trwałe</i>		

## 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
<b>Stan na początek roku</b>							
Nazwa podmiotu							
1.							
2.							
...							
<b>Razem</b>			0,00	0,00	0,00		
<b>Stan na koniec roku</b>							
Nazwa podmiotu							
1.							
2.							
...							
<b>Razem</b>			0,00	0,00	0,00		

## II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

	Wyszczególnienie odpisów z tytułu	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	406,76		0,00
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)			0,00
3	Należności alimentacyjne			0,00
<b>Razem:</b>		406,76	0,00	0,00

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

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

## 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
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 (DEXRET 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
- tyt. zwrotu nieruchomości					0,00
za niedostarczenie lokalu socjalnego					0,00
odszkod. z tytułu decyzji sprzedawczych lokali oraz:					0,00
- tyt. wypadku (s-koda komunikacyjna, osobowa)					0,00
- tyt. odmowy wydania zezwolenia					0,00
- tyt. poniesionych nakładów					0,00
- tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub					0,00
- tyt. utraty praw własności					0,00
- tyt. przewlekłości postępowania sądowego					0,00
- tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości					0,00
kary umowne					0,00
za uchylenie wieczyste					0,00
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych					0,00
roszczenia pracownicze - tyt. rozwiązania umowy					0,00
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie					0,00
odszkod. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu					0,00
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy					0,00
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości					0,00
pozostałe					0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

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

## 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		
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj (forma) zabezpieczenia	Kwota		w tym na aktywach	
	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych
<b>Stan na początek roku:</b>				
Hipoteka				
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
Weksel				
Inne, w tym:				
...				
<b>RAZEM:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku:</b>				
Hipoteka				
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
Weksel				
Inne, w tym:				
...				
<b>RAZEM:</b>	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:			
<i>umowione rezerwy bilansowe</i>			
Gwarancje			
Kaucje i wadia			
Nieznane roszczenia wierzycieli			
Z tytułu zawartej, lecz jeszcze niewykonanej umowy			
Umowy wsparcia			
Inne			
<b>Razem:</b>	0,00	0,00	

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa		
za grunty wydzielone pod drogi		
za wywłaszczenie nieruchomości		
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)		
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania		
za grunty zajęte pod drogi		
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę		
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu	0,00	0,00
Inne sprawy sporne, w tym:		
o zasiadzenie		
= tyt. zwrotu nieruchomości		
za niedostarczenie lokatu socjalnego		
ods-kod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz		
urazę wartości sprzedanych lokali, zaplate wykupu		
= tyt. wypadku (s-koda komunikacyjna, osobowa)		
= tyt. odmowy wydania zezwolenia		
= tyt. poniesionych nakładów		
= tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub		
= tyt. utraty praw własności		
= tyt. przewlekłości postępowania sądowego		
= tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości		
kary umowne		
za uchyłowanie wieczyste		
ods-kodowanie za naruszenie dóbr osobistych		
roszczenia pracownicze = tyt. rozwiązanie umowy		
ods-kodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie		
ods-k. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu		
ods-kod. = tyt. umowy dzierżawy		
ods-kod. = tytułu utraty wartości nieruchomości		
pozostałe		
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>344,18</b>	<b>549,72</b>
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,...)	203,60	100,40
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	140,58	449,32
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych		
Najem lokali		
Inne (zakup czasu antenowego, opłata za karty parkingowe, znaczki pocztowe, ubezpie. wolontariatu, opłaty za wyk. badań fizykochem., plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.)		
<b>RAZEM</b>	<b>344,18</b>	<b>549,72</b>

## 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
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	0,00	0,00
<i>przychody za zajęcie pasa drogowego</i>		
<i>przychody z tyt. użytkowania wieczystego</i>		
<i>przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności</i>		
<i>wykup lokali, budynków</i>		
<i>sprzedaż lokali mieszkalniowych, użytkowych</i>		
<i>wpłaty z ZUS za pensjonariuszy</i>		
<i>pozostałe</i>		
<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne</b>	0,00	0,00
<i>naprawy gwarancyjne</i>		
<i>usługi wykonane a niezafakturowane</i>		
<i>w tym: koszty mediów</i>		
<i>pozostałe</i>		
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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		
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## II.1.15. Informacja o kwocie wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze\*

	Kwota wypłaty w roku poprzednim	Kwota wypłaty w roku bieżącym
Świadczenia pracownicze	24 708,60	57 237,37

\* 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			Nieruchomości inwestycyjne			Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Ogółem	Grunty stanowiące własność m.st. Warszawy oddane w wiczyście użytkowanie	Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wnieścia ich aportem do Spółki	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek roku	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	0,00
- <i>przeznaczanie</i>										
- <i>nabycie</i>										
- <i>przeniesienie</i>										
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>odpisy z tytułu trwałej ujemnej wartości</i>										
- <i>przeznaczanie</i>										
- <i>sprzedaż</i>										
- <i>likwidacja</i>										
- <i>przeniesienie</i>										
Stan na koniec roku	0,00	0,00	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	0,00	56,01
Należności od budżetów		
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:	0,00	0,00
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
<i>wartość brutto</i>	113,54	
<i>odpisy aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej</i>	113,54	
z tytułu pożyczek mieszkaniowych		
dochody budżetowe		
wadła i kaucje		
Inne		
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>Razem:</b>	0,00	56,01

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**1.16.c. Informacje o odsetkach należonych od należności na dzień bilansowy**

Kategoria aktywów	Odsetki wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów na koniec okresu objętego sprawozdaniem finansowym		
	odsetki zrealizowane	do 3 mies.	odsetki niezrealizowane, płatne powyżej 12 mies.
Należności	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**1.16.d. Informacje o niezrealizowanych odsetkach od należności objętych odpisem aktualizującym na koniec roku obrotowego**

Kategoria aktywów	31 grudnia 20... r.
Niezrealizowane odsetki od należności objęte odpisem aktualizującym na koniec roku obrotowego	
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>

**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. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Przychody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>o nadzwyczajnej wartości</i>	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		
<i>które wystąpiły incydentalnie</i>	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		
<b>Koszty</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>o nadzwyczajnej wartości</i>	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		
<i>które wystąpiły incydentalnie</i>	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Struktura przychodów (RZIS)	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:</b>	<b>176 227,20</b>	<b>184 304,70</b>
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 żywnie związane z działalnością statutową	176 227,20	184 304,70
sprzedaż usług		
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych		
przychody z tytułu inwestycji liniowych		
inne (szkolenia, grunty, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)		
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	58,52	205,54
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
<b>Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</b>		
<b>Przychody z tytułu dochodów budżetowych</b>	<b>22 411,51</b>	<b>0,00</b>
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:	22 411,51	0,00
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej		
przychody z tyt. odszkodowań		
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, siołki, przedszkola...)	22 411,51	
przychody z tyt. opłat za stroje planowego parkowania		
przychody z tyt. mandatów		
przychody z tyt. opłat i kar za uciążliwe drzewa i krzewy		
przychody z tytułu porozumień między gminami		
przychody z tytułu zwolnień 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. wyłaniania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewoźniczych)		
<b>Razem:</b>	<b>198 697,23</b>	<b>184 510,24</b>

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	26 497,48	12 000,00
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	14 916,09	17 978,41
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych		
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących		
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	1 722,10	1 636,45
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439		
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i		
Inne		
<b>Razem</b>	<b>43 135,67</b>	<b>31 614,86</b>

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## 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
<i>sprzedaż lokali lub nieruchomości</i>		
<i>sprzedaż pozostałych składników majątkowych</i>		
<i>opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntu w prawo własności</i>		
<b>Dofacje</b>	0,00	0,00
<b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>	382,70	516,77
<i>opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową</i>		
<i>opłaty za wyzwanie nie związane z działalnością statutową</i>		
<i>kary umowne, odszkodowania</i>		
<i>odpisane przewidziane, nieściągnięte, umorzone zobowiązania</i>		
<i>darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe</i>		
<i>rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności</i>		
<i>rozwiązanie rezerw na zobowiązania</i>		
<i>rozwiązanie odpisów aktualizujących śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i</i>		
<i>równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>		
<i>inne (wzrosty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępnwa procesowego, wynagrodzenie dla plannika za</i>	382,70	516,77
<b>Razem</b>	<b>382,70</b>	<b>516,77</b>

## II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)</b>		
<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	0,00	0,00
<i>Odписы należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych</i>		
<i>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</i>	0,00	0,00
<i>utworzenie odpisów aktual. śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>		
<i>odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych</i>		
<i>odpis aktualizujący wartość należności</i>		
<i>umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej</i>		
<b>Inne koszty operacyjne, w tym:</b>	0,00	0,00
<i>- tyt. zaokrąglenia podatków (w szczególności VAT)</i>		
<i>utworzonych rezerw na zobowiązania</i>		
<i>zapłacone odszkodowania, kary i grzywny</i>		
<i>nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe</i>		
<i>inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty</i>		
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
dywidendy		
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
<b>Odsutki, w tym:</b>	22,80	30,08
odsutki za zwłokę w zapłacie należności, odsutki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsutki ustanowione z wyroków sądowych, odsutki od należności podatkowych itp.		
odsutki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsutki od lokat	22,80	30,08
<b>Inne, w tym:</b>	0,00	0,00
dołączenie różnice kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsutki od należności		
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzona zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsutki z tyt. spraw sądowych lub odsutek z tyt. zobowiązań pozostałe przychody finansowe.		
<b>Razem</b>	22,80	30,08

## II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Odsutki, w tym:</b>	0,00	0,00
odsutki od kredytów i pożyczek		
odsutki od zobowiązań		
<b>Inne, w tym:</b>	10,11	14,46
korrekty podatków		
korrekty błędnych naliczeń odpłatności		
ujemne różnice kursowe		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsutek od należności	10,11	
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsutek		
umorzenie odsutek		14,46
pozostałe		
<b>Razem</b>	10,11	14,46

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	778,12	0,00
MPWiK		778,12	10 879,09
.....			
.....			
Zakłady Opieki Zdrowotnej			
Institucje Kultury			
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>778,12</b>	<b>10 879,09</b>

II.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
Pracownicy ogółem	30,00	30,00

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. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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.				

**Centrum KSIĘGOWY Wola m. st. Warszawy**  
Dyrektor Biura Finansów Oświaty

**Wicelnik (ekwiny księgowy)**  
Renata Piekut

29.03.2019  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
(Kierownik finansowy)

**Starszy Specjalista**  
Monika Ujczak

**Kierownik**  
Wydziału Księgowości  
Bożena E. Ujczak

## Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2018 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami.

W związku ze zmianą przepisów Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 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 dokonano zmiany sposobu prezentacji nadwyżki środków obrotowych jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową polegającą na prezentacji wyniku finansowego netto pomniejszonego o wysokość środków pozostających na koniec roku na wydzielonym rachunku dochodów. Powyższe przepisy mają zastosowanie po raz pierwszy do sprawozdań finansowych sporządzonych za 2018 rok i ma na celu ujednoczenie prezentowania w poszczególnych częściach sprawozdania finansowego wyniku finansowego netto jednostki.

Przed zmianą przepisów nadwyżkę środków obrotowych - środki pozostające na koniec roku na wydzielanym rachunku dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową ewidencjonowano na koncie 820 „Rozliczenie wyniku finansowego” i wykazywano w pasywach Bilansu w pozycji A.III. „Nadwyżka środków obrotowych (-)” oraz w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki w pozycji IV „Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych”. Po zmianie przepisów przeniesiono ewidencję na konto 870 „Podatki i obowiązkowe rozliczenia z budżetem obciążające wynik finansowy” służące obowiązkowym zmniejszeniom wyniku finansowego z tytułu nadwyżki dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową. Na koncie 870 ujmuje się zarachowane zmniejszenia wyniku, zmniejszenia wcześniej zaksięgowanych obciążeń oraz przeksięgowanie sumy obowiązkowych zmniejszeń wyniku. W końcu roku budżetowego saldo konta podlega przeniesieniu na wynik finansowy.

W efekcie w zmiany przepisów nadwyżka środków obrotowych jednostek prowadzących działalność oświatową jest prezentowana na w poz. K. „Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)” w Rachunku zysków i strat jednostki i nie jest prezentowana bezpośrednio w pozycjach bilansu i Zestawienia zmian w funduszu jednostki.

Zmiana prezentacji poszczególnych pozycji Bilansu, Rachunku zysków i strat oraz Funduszu jednostki przedstawia się następująco:

DYREKTOR  
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty  
Wola m. st. Warszawy

Renata Piekut

STARSZY SPECJALISTA

Monika Słobczak

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości

Bożena Bartosińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Karpińska

DYREKTOR

Anna Kwasztofiak

Przedszkole Nr 289 00-818 Warszawa ul. Twarda 60a		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego				Urząd Dzielnicy Wola m.st. Warszawy					
Numer identyfikacyjny REGON 0130016990		Jednostki budżetowej sporządzony na dzień 2018-12-31									
AKTYWA		Stan na początek roku	Zmniejszenie (-)	Zwiększenie (+)	Stan na koniec roku po przekształceniu	PASYWA					
		Stan na początek roku	Zmniejszenie (-)	Zwiększenie (+)	Stan na koniec roku po przekształceniu	Stan na początek roku	Zmniejszenie (-)	Zwiększenie (+)	Stan na koniec roku po przekształceniu		
A.	Aktywa trwałe	334 617,83	0,00	0,00	334 617,83	A.	Fundusze	231 351,25	-466,27	-466,27	231 351,25
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00	I.	Fundusz jednostki	1 745 383,30			1 745 383,30
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	334 617,83	0,00	0,00	334 617,83	II.	Wynik finansowy netto (+,-)	-1 513 565,78	0,00	-466,27	-1 514 032,05
1.	Środki trwałe	334 617,83	0,00	0,00	334 617,83	1.	Zysk netto (+)				
1.1.	Grunty					2.	Strata netto (-)	-1 513 565,78		-466,27	-1 514 032,05
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki...					III.	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków)	-466,27	-466,27		0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i ...	270 697,81			270 697,81	IV.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek				
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	25 139,10			25 139,10	B.	Fundusze placówek				
1.4.	Środki transportu					C.	Państwowe fundusze celowe				
1.5.	Inne środki trwałe	38 780,92			38 780,92	D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	120 619,46	0,00	0,00	120 619,46
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00	I.	Zobowiązania długoterminowe				
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie...	0,00			0,00	II.	Zobowiązania krótkoterminowe	120 619,46	0,00	0,00	120 619,46
III.	Należności długoterminowe	0,00			0,00	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 689,45			9 689,45
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec budżetów	13 350,78			13 350,78
1.	Akcje i udziały	0,00			0,00	3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	36 594,94			36 594,94
2.	Inne papiery wartościowe	0,00			0,00	4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	51 223,44			51 223,44
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00	5.	Pozostałe zobowiązania	135,97			135,97
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00			0,00	6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia...)	7 216,90			7 216,90
B.	Aktywa obrotowe	17 352,88	0,00	0,00	17 352,88	7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00			0,00
I.	Zapasy	6 917,55	0,00	0,00	6 917,55	B.	Fundusze specjalne	2 407,98	0,00	0,00	2 407,98
1.	Materiały	6 917,55			6 917,55	B.1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 407,98			2 407,98
2.	Półprodukty i produkty w toku				0,00	B.2.	Inne fundusze				0,00
3.	Produkty gotowe				0,00	III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00			0,00
4.	Towary				0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe				
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00						
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00			0,00						
2.	Należności od budżetów	0,00			0,00						
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00			0,00						
4.	Pozostałe należności	0,00			0,00						
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych				0,00						
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 091,15	0,00	0,00	10 091,15						
1.	Środki pieniężne w kasie				0,00						
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 874,25			2 874,25						
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu...	0,00			0,00						
4.	Inne środki pieniężne	7 216,90			7 216,90						
5.	Akcje lub udziały				0,00						
6.	Inne papiery wartościowe				0,00						
7.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe				0,00						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	344,18			344,18						
Suma aktywów		351 970,71	0,00	0,00	351 970,71	Suma pasywów		351 970,71	-466,27	-466,27	351 970,71

DYREKTOR  
Dzielnicy Wola Finansów Oświaty  
Wola m. st. Warszawy

Renata Piekut

SPONSOR  
STARSZY SPECJALISTA

Monika Sobczak

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości

Bożena Bartosińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Michnika Karpińska

DYREKTOR

Anna Krupatofiak

Przedszkole Nr 289 ul.Twarda 60a, 00-818 Warszawa		Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy jednostki budżetowej)			Urząd Dzielnicy Wola m.st. Warszawy
Numer identyfikacyjny REGON 0130016990		sporządzony na dzień 2018-12-31			
		Stan na koniec roku poprzedniego 31.12.2017	Zmniejszenia (-)	Zwiększenia (+)	Stan na koniec roku bieżącego 01.01.2018
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>198 697,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>198 697,23</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	176 227,20			176 227,20
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	58,52			58,52
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	22 411,51			22 411,51
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 712 658,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 712 658,40</b>
I.	Amortyzacja	20 923,92			20 923,92
II.	Zużycie materiałów i energii	316 741,04			316 741,04
III.	Usługi obce	43 135,67			43 135,67
IV.	Podatki i opłaty	6 048,00			6 048,00
V.	Wynagrodzenia	1 057 384,56			1 057 384,56
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	267 975,21			267 975,21
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	450,00			450,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00			0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00			0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00			0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-1 513 961,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 513 961,17</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>382,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>382,70</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00			0,00
II.	Dotacje	0,00			0,00
III.	Inne przychody operacyjne	382,70			382,70
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00			0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00			0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 513 578,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 513 578,47</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>22,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22,80</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00			0,00
II.	Odsetki	22,80			22,80
III.	Inne	0,00			0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>10,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10,11</b>
I.	Odsetki	0,00			0,00
II.	Inne	10,11			10,11
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 513 565,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 513 565,78</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>			
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>		<b>466,27</b>	<b>466,27</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 513 565,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-466,27</b>	<b>-1 514 032,05</b>

SPOMOCNIKA  
STARSZY SPECJALISTA

Monika Sobczak

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości

Bożena Bartosińska

DYREKTOR  
Dzielnicy Wola  
Biura Finansów Oświaty  
m. st. Warszawy

Monika Harpińska

DYREKTOR

Anna Krzysztofiak

Przedszkole Nr 289 00-818 Warszawa ul. Twarda 60a		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej			Urząd Dzielnicy Wola m.st. Warszawy
Numer identyfikacyjny REGON 0130016990		sporządzony na dzień 2018-12-31			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Zmniejszenia (-)	Zwiększenia (+)	Stan na koniec roku bieżącego
I.	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>1 603 438,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 603 438,58</b>
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 532 497,28	0,00	0,00	1 532 497,28
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00			0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 520 497,52			1 520 497,52
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00			0,00
1.4.	Środki na inwestycje	11 999,76			11 999,76
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00			0,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00			0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00			0,00
1.10.	Inne zwiększenia	0,00			0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 390 552,56	0,00	0,00	1 390 552,56
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 352 938,65			1 352 938,65
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	25 349,54			25 349,54
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	264,61			264,61
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	11 999,76			11 999,76
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00			0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00			0,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00			0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00			0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00			0,00
II.	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 745 383,30</b>			<b>1 745 383,30</b>
III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-1 513 565,78</b>	<b>0,00</b>	<b>466,27</b>	<b>-1 514 032,05</b>
1.	Zysk netto (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Strata netto (-)	-1 513 565,78		466,27	-1 514 032,05
3.	Nadwyżka środków obrotowych	466,27	466,27	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	<b>231 351,25</b>	<b>466,27</b>	<b>466,27</b>	<b>231 351,25</b>

DYREKTOR  
Dzielnicznego Biura Finansów Oświaty  
Wola m. st. Warszawy  
Renata Piekut

spomocnika  
STARSZY SPECJALISTA  
Monika Szczygłowska

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości  
Bożena Bartosińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Monika Karpińska

DYREKTOR  
mgr Anna Krysztofiak