

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Przedszkole Nr 310 z Oddziałami Integracyjnymi</b> <b>ul. Jana Brożka 17,01-451 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>  Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON <b>01300170700000</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. - Aktywa trwałe</b>	435 718,18	407 100,85	<b>A. - Fundusze</b>	313 775,89	239 274,48
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	2 154 791,47	2 349 004,81
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	435 718,18	407 100,85	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-1 839 475,92	-2 109 730,33
1. - Środki trwałe	435 718,18	407 100,85	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	0,00	0,00	2. - Strata netto (-)	-1 839 475,92	-2 109 730,33
1.1.1 - Grunty stanowiące własność jednostki...	0,00	0,00	III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...)	-1 539,66	0,00
1.2. - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	365 114,25	352 390,79	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	34 006,17	27 871,70	<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	36 597,76	26 838,36	<b>D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	139 627,28	180 531,00
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	139 627,28	180 531,00
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 504,83	8 811,30
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	18 040,66	19 674,11
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	52 704,43	75 542,84
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	59 248,40	76 468,10
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. - Pozostałe zobowiązania	114,08	7,17
V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...)	0,00	0,00
<b>B. - Aktywa obrotowe</b>	17 684,99	12 704,63	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
I. - Zapasy	15 856,50	11 463,89	8. - Fundusze specjalne	14,88	7,48
1. - Materiały	15 856,50	11 463,89	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14,88	7,48
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	190,55	28,50			
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	186,96	0,00			
2. - Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	3,59	28,50			
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 554,54	856,59			
1. - Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 554,54	856,59			
3. - Środki pieniężne państwowego funduszu...	0,00	0,00			
4. - Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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	83,40	355,65			
<b>Suma aktywów</b>	<b>453 403,17</b>	<b>419 805,48</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>453 403,17</b>	<b>419 805,48</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Dyelnicy Biura Finansów Oświaty  
 Wola m. st. Warszawy

Monika Kamińska  
 Główny księgowy

DYREKTOR  
 Dyelnicy Biura Finansów Oświaty  
 Wola m. st. Warszawy

Renata Plakit

2019.03.29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Dorota Chmurska

Kierownik jednostki

SPECJALISTA

Małgorzata Mechocka

KIEROWNIK  
Wydziału Kształcości

Bożena Bartosińska

Przedszkole z Oddziałami  
 Integracyjnymi Nr 310  
 ul. Jana Brożka 17  
 01-451 WARSZAWA  
 tel. 836-46-65

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 310 z Oddziałami Integracyjnymi ul. Jana Brożka 17,01-451 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 01300170700000		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	204 572,22	199 907,40
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	179 285,70	199 635,15
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	83,40	272,25
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	25 203,12	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	2 045 344,05	2 309 296,97
I. Amortyzacja	27 661,39	28 617,33
II. Zużycie materiałów i energii	337 438,79	324 605,34
III. Usługi obce	104 969,94	31 305,97
IV. Podatki i opłaty	3 024,00	3 024,00
V. Wynagrodzenia	1 255 073,87	1 549 105,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	316 726,06	371 056,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	450,00	1 582,00
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. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-1 840 771,83	-2 109 389,57
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 366,33	485,54
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 366,33	485,54
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	114,08	10,76
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	114,08	10,76
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-1 839 519,58	-2 108 914,79
<b>G. Przychody finansowe</b>	43,66	33,57
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	43,66	33,57
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-1 839 475,92	-2 108 881,22
<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	849,11
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 839 475,92	-2 109 730,33

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

Dzielnicy Biura Finansów Oświaty  
Wola m. st. Warszawy

2019.03.29

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

*Michalina Kabaneta*  
(główny księgowy)

*Renata Plekut*

(rok, miesiąc, dzień)

*Dorota Chmurska*  
(kierownik jednostki)

Przedszkole z Oddziałami  
Integracyjnymi Nr 310  
ul. Jana Brożka 17  
01-451 WARSZAWA  
tel. 836-46-65

*SPRZĄDZONA*

SPECJALISTA

*Małgorzata Mechocka*

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości

*Bożena Bartosińska*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Przedszkole Nr 310 z Oddziałami Integracyjnymi</b> <b>ul. Jana Brożka 17,01-451 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>01300170700000</b>		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 934 115,35	2 154 791,47
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 868 299,68	2 035 714,46
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 856 299,68	2 035 714,46
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	12 000,00	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)	1 647 623,56	1 841 501,12
2.1. Strata za rok ubiegły	1 606 103,91	1 839 475,92
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	28 815,61	485,54
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	704,04	1 539,66
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	12 000,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	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>	2 154 791,47	2 349 004,81
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-1 841 015,58	-2 109 730,33
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 839 475,92	-2 109 730,33
3. Nadwyżka środków obrotowych	1 539,66	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	313 775,89	239 274,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Dyrektora  
 Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty  
 Wola m. st. Warszawy  
 Renata Pikuć  
 (główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA  
 mgr Dorota Ohmurska  
 (kierownik jednostki)

SPECJALISTA  
 Małgorzata Mechocka

KIEROWNIK  
 Wydziału Księgowości  
 Bożena Kosińska

Przedszkole z Oddziałami  
 Integracyjnymi Nr 310  
 ul. Jana Brożka 17  
 01-451 WARSZAWA  
 tel. 836-46-65

Załącznik nr 21

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

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

ŚRODKI TRWAŁE								
Rzeczowy majątek trwały	Grunt	w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
<b>Wartość początkowa</b>								
Saldo otwarcia	0,00	0,00	1 033 637,68	99 455,79		339 758,37	0,00	1 472 851,84
Zwiększenia, w tym:			0,00	77 305,23	0,00	-60 943,51	0,00	16 361,72
Nabycie				10484,91		5 876,81		16 361,72
Inne								0,00
Przebieżczenia				66 820,32		-66 820,32		0,00
Zmniejszenia, w tym:			0,00	0,00	0,00	11 054,76	0,00	11 054,76
Likwidacja i sprzedaż						11 054,76		11 054,76
Inne								0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	1 033 637,68	176 761,02	0,00	267 760,10	0,00	1 478 158,80
<b>Umorzenie</b>								
Saldo otwarcia			668 523,43	65 449,62		303 160,61		1 037 133,66
Zwiększenia, w tym:			12 723,46	83 439,70	0,00	-51 184,11	0,00	44 979,05
Amortyzacja okresu			12 723,46	6 134,47		9 759,40		28 617,33
Inne				10 484,91		5 876,81		16 361,72
Przebieżczenia				66820,32		-66820,32		0,00
Zmniejszenia, w tym:			0,00	0,00	0,00	11 054,76	0,00	11 054,76
Likwidacja i sprzedaż						11 054,76		11 054,76
Inne								0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	681 246,89	148 889,32	0,00	240 921,74	0,00	1 071 057,95
<b>Opisy aktualizujące</b>								
Saldo otwarcia								0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>								
Saldo otwarcia	0,00	0,00	365 114,25	34 006,17	0,00	36 597,76	0,00	435 718,18
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	352 390,79	27 871,70	0,00	26 838,36	0,00	407 100,85

III.1.b. Wartości niematerialne i prawne - zmiany w ciągu roku obrotowego

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa	
Saldo otwarcia	15 196,00
Zwiększenia, w tym:	0,00
Nabywanie	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	15 196,00
Umorzenie	
Saldo otwarcia	15 196,00
Zwiększenia, w tym:	0,00
Amortyzacja okresu	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	15 196,00
Odpisy aktualizujące	
Saldo otwarcia	
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Saldo zamknięcia	0,00
Wartość netto	
Saldo otwarcia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00

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

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuki plastycznych, rzeźbienia 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>				0,00
<b>Wartość początkowa na początek okresu</b>				0,00
<b>Zwiększenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup				0,00
2. Inne				0,00
<b>Zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż				0,00
2. Przekazanie				0,00
3. Inne (likwidacja)				0,00
<b>Wartość początkowa na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>				
<b>Odpisy na początek okresu</b>				0,00
<b>Zwiększenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
1.				0,00
<b>Zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedanych				0,00
2. Zlikwidowanych				0,00
3. Inne				0,00
<b>Odpisy na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Środki trwałe		
w tym:		
Dobra kultury		

**II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów**

Stan na początek roku	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
<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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**II.1.4. Grunty użytkowane wieczyste**

Trześć	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wieczyste		



**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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
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 rok	Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku
1.							
2.							
...							
<b>Razem</b>			0,00	0,00	0,00		
Nazwa podmiotów	Liczba udziałów / akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Wartość brutto udziałów/ akcji	Odpis	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia poprzedniego rok	Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku
	Stan na koniec roku						
	Nazwa podmiotu						
1.							
2.							
...							
<b>Razem</b>			0,00	0,00	0,00		

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie *	Rozwiązanie **	
1 Należności długoterminowe					0,00
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)					0,00
2 Należności krótkoterminowe					0,00
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)					0,00
3 Należności alimentacyjne					0,00
<b>Razem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Wykorzystanie odpisu następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie umorzona, przedawni się lub zostanie uznana za niespłaćalną (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.1.8. Rezerwy na zobowiązania - zmiany w ciągu roku obrotowego

Kategoria	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane *	Rozwiązane **	Stan na koniec roku
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa					0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi					0,00
Rezerwy za wyłączenie nieruchomości					0,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)					0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania					0,00
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi					0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z 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 sprzedażowych 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 użytkowanie wieczyste					0,00
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych					0,00
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy					0,00
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie					0,00
odszk. o unieważnienie umowy, przedliczenie okresu					0,00
odszk. z tyt. umowy dzierżawy					0,00
odszk. 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.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>	0,00	0,00

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

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

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:			
umowione rezerwy bilansowe			
Gwarancje			
Kaucje i wadła			
Nieuznane roszczenia wierzycieli			
Z tytułu zawartej, lecz jeszcze niewykonanej umowy			
Umowy wsparcia			
Inne			
<b>Razem:</b>	0,00	0,00	

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

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa		
za grunty wydzielone pod drogi		
za wywłaszczenie nieruchomości		
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)		
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania		
za grunty zajęte pod drogi		
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę		
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu		
inne sprawy sporne, w tym:	0,00	0,00
o zasiedzenie		
z tyt. zwrotu nieruchomości		
za niedostarczenie lokalu socjalnego		
odszkod. z tytułu decyzji sprzedawcy lokali oraz utracone wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykopu		
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)		
z tyt. odmowy wydania zezwolenia		
z tyt. poniesionych nakładów		
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub		
z tyt. utraty praw własności		
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego		
z tyt. -bycia wywłaszczonej nieruchomości		
kary umowne		
za użytkowanie wieczyste		
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych		
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy		
odszkodowanie za szkody wywołaną, nie wykonanie		
odszk. o umiędzianie umowy, przedłużenie okresu		
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy		
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości		
pozostałe		
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Razem długoterminowe</b>	0,00	0,00
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne		
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)		
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty		
Najem lokali		
Inne		
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>83,40</b>	<b>355,65</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,...)	83,40	355,65
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)		
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych		
Najem lokali		
Inne (zakup czasu antenowego, opłata za karty parkingowe, znaczki pocztowe, ubezpie. wolontariatu, opłaty za wyk. badań fizykochem., plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.)		
<b>RAZEM</b>	<b>83,40</b>	<b>355,65</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
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		
przychody za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
przychody z Dł, użytkowania wieczystego		
przychody z Dł, przekształcenia użytkownika		
wieczystego w prawo własności		
wykup lokali, budynków		
sprzedaż lokali mieszkalniowych, użytkowych		
wpłaty - ZUS za pensjonariuszy		
pozostałe		
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne		0,00
naprawy gwarancyjne	0,00	
usługi wykonane a niezafakturowane		
w tym: koszty mediów		
pozostałe		
<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	12 354,51	12 354,51
<b>Razem:</b>	<b>12 354,51</b>	<b>12 354,51</b>

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	5 831,82	58 330,21

\* 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	Grundy stanowiące własność m.st. Warszawy oddane w wieczyste użytkowanie	Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe		Inne krótkoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek roku				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>przeszacowanie</i>				0,00						0,00
- <i>nabycie</i>				0,00						0,00
- <i>przeniesienie</i>				0,00						0,00
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 utraty wartości</i>				0,00						0,00
- <i>przeszacowanie</i>				0,00						0,00
- <i>sprzedaż</i>				0,00						0,00
- <i>likwidacja</i>				0,00						0,00
- <i>przeniesienie</i>				0,00						0,00
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	186,96	
Należności od budżetów		
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:	3,59	28,50
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
<i>wartość brutto</i>		
<i>odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej</i>		
z tytułu pożyczek mieszkaniowych.		
dochody budżetowe		
wadła i kaucje		
Inne	3,59	28,50
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>Razem:</b>	<b>190,55</b>	<b>28,50</b>

**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			
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00

**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>	0,00

**II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

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

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

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

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

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

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

Struktura przychodów (RZIS)		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:		179 285,70	199 635,15
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową		912,00	912,00
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste			
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu			
przychody z tyt. opłat za świadczenie związane z działalnością statutową		173 646,40	195 168,00
sprzedaż usług			
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładow budżetowych			
przychody z tytułu inwestycji finansowych			
inne (sluzebnosc gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartosci nieruchomosci, itd.)		4 727,30	3 555,15
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodania, zmniejszenie-wartość ujemna)		83,40	272,25
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
Przychody z tytułu dochodów budżetowych		25 203,12	0,00
Podatki i opłaty lokalne, w tym:		0,00	0,00
podatek od nieruchomości			
podatek od środków transportu			
podatek od czynności cywilno-prawnych			
podatek rolny, leśny			
opłata targowa			
opłata skarbową			
inne			
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:		0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych			
udział w podatku dochodowym od osób prawnych			
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:		0,00	0,00
przychody z tytułu dotacji			
przychody z tytułu subwencji			
Pozostałe przychody, w tym:		25 203,12	0,00
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej			
przychody z tyt. odszkodowań			
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDC, siołki, przedszkola...)			
przychody z tyt. opłat za straż planowego parkowania			
przychody z tyt. mandatów			
przychody z tyt. opłat i kar za uszwanie drzew i krzewów			
przychody z tytułu porozumień między gminami			
przychody z tytułu czynności na sprzedaż alkoholu			
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych			
przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego			
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji asfutowej			
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych			
opłaty za odpady komunalne		25 203,12	
inne ( z tyt. wydatków legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)			
<b>Razem:</b>		<b>204 572,22</b>	<b>199 907,40</b>

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	86 980,61	14 783,74
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	15 759,56	14 471,96
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych		
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących		
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	1 983,77	2 050,27
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	246,00	
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i inne		
<b>Razem</b>	<b>104 969,94</b>	<b>31 305,97</b>

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niestanowczych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
sprzedaż lokali lub nieruchomości		
sprzedaż pozostałych składników majątkowych		
opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntu w prawo własności		
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	1 366,33	485,54
opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową		
opłaty za wyzwolenie nie związane z działalnością statutową		
kary umowne, odszkodowania		
odpłatne przedawnione, nieściągnięte, umorzono zobowiązania		
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe		
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności		
rozwiązanie rezerw na zobowiązania		
rozwiązanie odpisów aktualizujących str. trwałych str. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i		
równowartość odpisów amortyzacyjnych od str. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		
inne (swroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wygrażenie dla planika za	1 366,33	485,54
Razem	1 366,33	485,54

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)		
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	114,08	10,76
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych		
Aktualizacja wartości aktywów niestanowczych, w tym:	0,00	0,00
utworzenie odpisów aktualiz. str. trwałych str. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych		
odpis aktualizujący wartość należności		
umorzenie należności podatkowych w ramach pomocy publicznej		
Inne koszty operacyjne, w tym:	114,08	10,76
z tyt. zapobiegania podatków (w szczególności VAT)		
utrzymanych rezerw na zobowiązania		
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny		
nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe		
inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty	114,08	10,76
Razem:	114,08	10,76

**II.2.5.e. Przychody finansowe**

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>	0,00	0,00
dywidendy		
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
<b>Odsutki, w tym:</b>	43,66	33,57
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	43,66	33,57
<b>Inne, w tym:</b>	0,00	0,00
doładowanie różnice kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsutki od należności		
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzone 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>	<b>43,66</b>	<b>33,57</b>

**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>	0,00	0,00
korrekty podatków		
korrekty błędnych naliczeń odpłatności		
ujemne różnice kursowe		
umorzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzenie odpisu aktualizującego wartość odsutek od należności		
umorzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsutek		
umorzenie odsutek		
pozostałe		
	0,00	0,00

### II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku obrotowego			
	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji	0,00	620,52	0,00	11 935,38
MPWiK		620,52		11 935,38
.....				
Zakłady Opieki Zdrowotnej				
Instytucje Kultury				
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>620,52</b>	<b>0,00</b>	<b>11 935,38</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	43	40

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

L.p.	Opis zdarzenia	Kwota	Przebieg ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				



II.3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

L.p.	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna nieuwzględnienia w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				

  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY .....  
 (Główny księgowy)  
 Małgorzata Karpińska  
 DYREKTOR .....  
 Dyrektor Biura Finansów Oświaty  
 Wola m. st. Warszawy  
 2019 -03- 29  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 Reneta Piękut

SPECJALISTA  
  
 Małgorzata Mechocka

  
 DYREKTOR PRZEDSZKOLA  
 mgr Dorota Ciąmarska  
 .....  
 (Kierownik jednostki)

Przedszkole z Oddziałami  
 Integracyjnymi Nr 310  
 ul. Jana Brozka 17  
 01-451 WARSZAWA  
 tel. 836-48-65

KIEROWNICZKA  
 Wydziału Księgowości  
  
 Bożena Błaszczyńska

## 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

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Dorota Chmurska

SPECJALISTA

Małgorzata Mechocka

SŁOWNY KSIĘGOWY

Monika Karpińska

KIEROWNI  
Wydziału Księgowości

Bożena Bartoć

Przedszkole z Oddziałami  
Integracyjnymi Nr 310  
ul. Jana Brozka 17  
01-451 WARSZAWA  
tel. 836-46-65

Przedszkole Nr 310 z Oddziałami Integracyjnymi 01-451 Warszawa ul. Jana Brożka 17		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego				Urząd Dzielnicy Wola m.st. Warszawy					
Numer Identyfikacyjny REGON 013001707		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		
A.	Aktywa trwałe	435 718,18	0,00	0,00	435 718,18	A.	Fundusze	313 775,89	-1 539,66	-1 539,66	313 775,89
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00	I.	Fundusz jednostki	2 154 791,47			2 154 791,47
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	435 718,18	0,00	0,00	435 718,18	II.	Wynik finansowy netto (+,-)	-1 839 475,92	0,00	-1 539,66	-1 841 015,58
1.	Środki trwałe	435 718,18	0,00	0,00	435 718,18	1.	Zysk netto (+)				
1.1.	Grunty					2.	Strata netto (-)	-1 839 475,92		-1 539,66	-1 841 015,58
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki...					III.	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków)	-1 539,66	-1 539,66		0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i ...	365 114,25			365 114,25	IV.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek				
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	34 006,17			34 006,17	B.	Fundusze placówek				
1.4.	Środki transportu					C.	Państwowe fundusze celowe				
1.5.	Inne środki trwałe	36 597,76			36 597,76	D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	139 627,28	0,00	0,00	139 627,28
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	139 627,28	0,00	0,00	139 627,28
III.	Należności długoterminowe	0,00			0,00	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 504,83			9 504,83
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec budżetów	18 040,66			18 040,66
1.	Akcje i udziały	0,00			0,00	3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	52 704,43			52 704,43
2.	Inne papiery wartościowe	0,00			0,00	4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	59 248,40			59 248,40
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00	5.	Pozostałe zobowiązania	114,08			114,08
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00			0,00	6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...)	0,00			0,00
B.	Aktywa obrotowe	17 684,99	0,00	0,00	17 684,99	7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00			0,00
I.	Zapasy	15 856,50	0,00	0,00	15 856,50	8.	Fundusze specjalne	14,88	0,00	0,00	14,88
1.	Materiały	15 856,50			15 856,50	8.1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14,88			14,88
2.	Półprodukty i produkty w toku				0,00	8.2.	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	190,55	0,00	0,00	190,55						
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	186,96			186,96						
2.	Należności od budżetów	0,00			0,00						
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00			0,00						
4.	Pozostałe należności	3,59			3,59						
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych				0,00						
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 554,54	0,00	0,00	1 554,54						
1.	Środki pieniężne w kasie				0,00						
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 554,54			1 554,54						
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu...	0,00			0,00						
4.	Inne środki pieniężne	0,00			0,00						
5.	Akcje lub udziały				0,00						
6.	Inne papiery wartościowe				0,00						
7.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe				0,00						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	83,40			83,40						
Suma aktywów		453 403,17	0,00	0,00	453 403,17	Suma pasywów		453 403,17	-1 539,66	-1 539,66	453 403,17

DYREKTOR  
Dzielnicy Wola m. st. Warszawy  
Renata Piskut

SPECJALISTA  
Małgorzata Mechocka

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości  
Monika Karnińska  
Bożenna Bartosińska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA  
mgr Dorota Chmurska

Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 310  
ul. Jana Brożka 17  
01-451 WARSZAWA  
tel. 836-46-65

Przedszkole Nr 310 z Oddziałami Integracyjnymi ul. Jana Brożka 17, 01-451 Warszawa		Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy jednostki budżetowej)			Urząd Dzielnicy Wola m.st. Warszawy
Numer identyfikacyjny REGON 01300170700000		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>204 572,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>204 572,22</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	179 285,70			179 285,70
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	83,40			83,40
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	25 203,12			25 203,12
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 045 344,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 045 344,05</b>
I.	Amortyzacja	27 661,39			27 661,39
II.	Zużycie materiałów i energii	337 438,79			337 438,79
III.	Usługi obce	104 969,94			104 969,94
IV.	Podatki i opłaty	3 024,00			3 024,00
V.	Wynagrodzenia	1 255 073,87			1 255 073,87
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	316 726,06			316 726,06
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>-1 840 771,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 840 771,83</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 366,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 366,33</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00			0,00
II.	Dotacje	0,00			0,00
III.	Inne przychody operacyjne	1 366,33			1 366,33
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>114,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114,08</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	114,08			114,08
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 839 519,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 839 519,58</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>43,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43,66</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00			0,00
II.	Odsetki	43,66			43,66
III.	Inne	0,00			0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki	0,00			0,00
II.	Inne	0,00			0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 839 475,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 839 475,92</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>1 539,66</b>	<b>1 539,66</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 839 475,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 539,66</b>	<b>-1 841 015,58</b>

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Dorota Chmurska

SPECJALISTA  
Małgorzata Mechocka

KIEROWNIKA  
Wydziału Księgowości  
Bożena Bałucha

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Karpińska

DYREKTOR  
Dzielnicy Wola m. st. Warszawy  
Biura Finansów Oświaty

Ronata Piskut

Przedszkole Nr 310 z Oddziałami Integracyjnymi 01-451 Warszawa ul. Jana Brożka 17		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej			Urząd Dzielnicy Wola m.st. Warszawy
Numer identyfikacyjny REGON 01300170700000		sporządzony na dzień 2018-12-31			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Zmniejszenia (-)	Zwiększenia (+)	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>1 934 115,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 934 115,35</b>
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 868 299,68	0,00	0,00	1 868 299,68
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 856 299,68			1 856 299,68
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00
1.4.	Środki na inwestycje	12 000,00			12 000,00
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
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				0,00
1.10.	Inne zwiększenia	0,00			0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 647 623,56	0,00	0,00	1 647 623,56
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 606 103,91			1 606 103,91
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	28 815,61			28 815,61
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	704,04			704,04
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	12 000,00			12 000,00
2.5.	Aktualizacja środków trwałych				0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				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
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00			0,00
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 154 791,47</b>			<b>2 154 791,47</b>
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-1 839 475,92</b>	<b>0,00</b>	<b>1 539,66</b>	<b>-1 841 015,58</b>
1.	Zysk netto (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Strata netto (-)	-1 839 475,92		1 539,66	-1 841 015,58
3.	Nadwyżka środków obrotowych	1 539,66	1 539,66	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	<b>313 775,89</b>	<b>1 539,66</b>	<b>1 539,66</b>	<b>313 775,89</b>

DYREKTOR  
Dzielnicy Wola  
Biura Finansów Oświaty  
Wola m. st. Warszawy

Renate Pakut

SPECJALISTA  
Małgorzata Mechocka

GŁÓWNY KSIĘZOWY

Monika Karpińska

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości

Bożena B...

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Dorota Chmurska

Przedszkole z Oddziałami  
Integracyjnymi Nr 310  
ul. Jana Brożka 17  
01-451 WARSZAWA  
tel. 836-46-65