

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Przedszkole Nr 350 "Jaśminowy Gaj"</b> ul. Wieluńska 12,01-240 Warszawa	<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>01300177100000</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>		450 958,96	383 782,96	<b>A. - Fundusze</b>		349 368,54	258 106,23
I. - Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki		1 699 500,39	1 845 302,69
II. - Rzeczowe aktywa trwałe		450 958,96	383 782,96	II. - Wynik finansowy netto (+,-)		-1 350 026,33	-1 587 196,46
1. - Środki trwałe		450 958,96	383 782,96	1. - Zysk netto (+)		0,00	0,00
1.1. - Grunty		0,00	0,00	2. - Strata netto (-)		-1 350 026,33	-1 587 196,46
1.1.1. - Grunty stanowiące własność jednostki...		0,00	0,00	III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...)		-105,52	0,00
1.2. - Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...		369 324,18	322 402,47	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny		22 140,77	17 520,68	<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		59 494,01	43 859,81	<b>D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		112 948,42	141 163,61
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		112 948,42	141 163,61
III. - Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		9 737,63	9 704,75
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów		11 285,52	12 966,98
1. - Akcje i udziały		0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...		41 006,61	55 655,27
2. - Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		42 276,74	53 524,08
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	5. - Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00
V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...)		0,00	0,00
<b>B. - Aktywa obrotowe</b>		11 358,00	15 486,88	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...		0,00	0,00
I. - Zapasy		1 985,18	5 999,04	8. - Fundusze specjalne		8 641,92	9 312,55
1. - Materiały		1 985,18	5 999,04	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		8 641,92	9 312,55
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	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...		0,00	0,00				
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe		8 747,44	9 398,51				
1. - Środki pieniężne w kasie		0,00	0,00				
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych		8 747,44	9 398,51				
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		625,38	89,33				
<b>Suma aktywów</b>		<b>462 316,96</b>	<b>399 269,84</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>462 316,96</b>	<b>399 269,84</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Dzielnicy Wola m.st. Warszawy  
Monika Karpińska  
Główny księgowy

DYREKTOR  
Dzielnicy Wola m.st. Warszawy  
Renate Piekut

2019.03.29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Przedszkole Nr 350 „Jaśminowy Gaj”

mgr. Agnieszka Januszak  
Kierownik jednostki

Samodzielny Referent  
Ksok  
Monika Ksok

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości  
Bożena Bartosińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 350 "Jaśminowy Gaj" ul. Wieluńska 12,01-240 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 01300177100000		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	176 057,18	176 578,30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	153 735,00	177 114,35
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	625,38	-536,05
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	21 696,80	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 526 386,89	1 763 986,08
I. Amortyzacja	65 525,45	67 176,00
II. Zużycie materiałów i energii	288 265,05	277 845,34
III. Usługi obce	28 102,81	34 247,78
IV. Podatki i opłaty	2 616,00	2 947,00
V. Wynagrodzenia	914 205,63	1 110 048,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	227 322,55	269 923,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	349,40	1 797,60
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>	-1 350 329,71	-1 587 407,78
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	288,64	283,45
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	288,64	283,45
<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>	-1 350 041,07	-1 587 124,33
<b>G. Przychody finansowe</b>	14,74	13,83
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	14,74	13,83
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>	-1 350 026,33	-1 587 110,50
<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	85,96
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 350 026,33	-1 587 196,46

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 DZIELNICOWE BIURO FINANSÓW OŚWIATY  
 WOLA M. ST. WARSZAWY  
 (główny księgowy)

DYREKTOR

DZIELNICOWE BIURO FINANSÓW OŚWIATY  
WOLA M. ST. WARSZAWY

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DZIELNICOWE PRZEDSZKOLE NR 350 „JAŚDZINOWY GAJ”  
 (kierownik jednostki)  
 mgr Agnieszka Pałaszczuk

Monika Kanińska

Rafał Plekut

sprowadziła

SAMODZIELNY REFERENT

Monika Ksok

KIEROWNIK  
 Wydziału Księgowości

Bożena B. Losińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 350 "Jaśminowy Gaj" ul. Wieluńska 12,01-240 Warszawa	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki          sporządzone na dzień 31.12.2018 r.</b>	Adresat Urząd Dzielnicy Wola m.st.Warszawy
Numer identyfikacyjny REGON 01300177100000		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 593 510,36	1 699 500,39
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 323 178,11	1 496 217,60
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 311 179,46	1 496 217,60
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	11 998,65	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)	1 217 188,08	1 350 415,30
2.1. Strata za rok ubiegły	1 179 979,91	1 350 026,33
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	25 165,16	283,45
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	44,36	105,52
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	11 998,65	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>	1 699 500,39	1 845 302,69
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-1 350 131,85	-1 587 196,46
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 350 026,33	-1 587 196,46
3. Nadwyżka środków obrotowych	105,52	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	349 368,54	258 106,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY DYREKTOR  
 Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty  
 Wola m. st. Warszawy

2019.03.29

DYREKTOR  
 Przedszkole Nr 350 „Jaśminowy Gaj”

*Monika Ksok*  
 (główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

*mgr Agnieszka Janaszek*  
 (kierownik jednostki)

*Renata Flekut*

*spanydzanka*  
 SAMODZIELNY REFERENT

*Ksok*  
 Monika Ksok

KIEROWNIK  
 Wydziału Księgowości

*Bożena Bartosińska*

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						Srodki trwałe w budowie (inwestycyjne) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
	Grunty	w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Srodki transportu	Inne srodki trwałe		
Wartość początkowa								1 872 241,02
Saldo otwarcia			1 608 086,51	63 295,05		200 859,46		1 872 241,02
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	51 406,94	0,00	-41 075,05	0,00	10 331,89
Nabycie				4621,20		5 710,69		10 331,89
Inne								0,00
Przejęcia				46 785,74		-46 785,74		0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	3 729,00	0,00	1 130,00	0,00	4 859,00
Likwidacja i sprzedaż				3 729,00		1 130,00		4 859,00
Inne								0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	1 608 086,51	110 972,99	0,00	158 654,41	0,00	1 877 713,91
Umorzenie								
Saldo otwarcia			1 238 762,33	41 154,28		141 365,45		1 421 282,06
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	46 921,71	56 027,03	0,00	-25 440,85	0,00	77 507,89
Amortyzacja okresu			46 921,71	4 620,09		15 634,20		67 176,00
Inne				4 621,20		5 710,69		10 331,89
Przejęcia				46 785,74		-46 785,74		0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	3 729,00	0,00	1 130,00	0,00	4 859,00
Likwidacja i sprzedaż				3 729,00		1 130,00		4 859,00
Inne				0,00				0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	1 285 684,04	93 452,31	0,00	114 794,60	0,00	1 493 930,95
Odpisy aktualizujące								
Saldo otwarcia								0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto								
Saldo otwarcia	0,00	0,00	369 324,18	22 140,77	0,00	59 494,01	0,00	450 958,96
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	322 402,47	17 520,68	0,00	43 859,81	0,00	383 782,96

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa	
Saldo otwarcia	3 959,04
Zwiększenia, w tym:	699,00
Nabywanie	699,00
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	4 658,04
Umorzenie	
Saldo otwarcia	3 959,04
Zwiększenia, w tym:	699,00
Amortyzacja okresu	
Inne	699,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	4 658,04
Odписы 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**

	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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto**

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



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
Stan na początek roku							
Nazwa podmiotu							
1.							
2.							
...							
<b>Razem</b>			0,00	0,00	0,00		
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	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
	Zwiększenia	Wykorzystanie *	
1 Należności długoterminowe w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)			0,00
2 Należności krótkoterminowe w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)			0,00
3 Należności alimentacyjne			0,00
<b>Razem:</b>	0,00	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 aktualizującego (art. 35c UoR) - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny.

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

Kategoria	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane *	Rozwiązane **	Stan na koniec roku
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa					0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi					0,00
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości					0,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)					0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania					0,00
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi					0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu					0,00
Inne rezerwy, w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o zasiedzenie					0,00
- 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. pomieszczeń 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 uchyłowanie wierzyciela					0,00
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych					0,00
poszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy					0,00
odszkodowanie za s-kodę wyrażoną, nie wykonanie					0,00
odszk. 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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapada Inośći

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.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 weksłowe

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki
Zabezpieczenia w postaci weksli			
Poręczenia, w tym:			
utworzone rezerwy bilansowe			
Gwarancje			
Kaucje i wadła			
Nieuznane roszczenia wierzycieli			
Z tytułu zawartej, lecz jeszcze niewykonanej umowy			
Umowy wsparcia			
Inne			
<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		
- tyt. zwrotu nieruchomości		
za niedostarczenie lokalu socjalnego		
odszkod. - tytułu decyzji sprzedawczych lokali oraz utracie wartości sprzedanych lokali, zaplate wykupu		
- tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)		
- tyt. odmowy wydania zezwolenia		
- tyt. pomieszczeń nakładów		
- tyt. wydania decyzji - naruszeniem prawa lub		
- tyt. utraty praw własności		
- tyt. przewlekłości postępowania sądowego		
- tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości		
kary umowne		
za uchyłkowanie wicyste		
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych		
roszczenia pracownicze - tyt. rozwiązania umowy		
odszkodowanie za szkodę wyqdzoną, nie wykonanie		
odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu		
odszkod. - tyt. umowy dzierżawy		
odszkod. - 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>625,38</b>	<b>89,33</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)		89,33
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych	625,38	
Najem lokali		
Inne (zakup czasu antenowego, opłata za karty parkingowe, znaczki pocztowe, ubezpieczenie wolontariatu, opłaty za wyk. badań fizykochem., plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.)		
<b>RAZEM</b>	<b>625,38</b>	<b>89,33</b>

**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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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	9 958,82	9 958,82
<b>Razem:</b>	<b>9 958,82</b>	<b>9 958,82</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	61 357,05	56 681,02

\* 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 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 - tytułu trwałej utraty wartości</i>				0,00						0,00
- <i>przeszacowanie</i>				0,00						0,00
- <i>sprowadz.</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		
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>		
<i>odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej</i>		
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	0,00

**1.16.c. Informacje o odsetkach naliczonych 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	odsetki niezrealizowane, płatne do 3 mies.	odsetki niezrealizowane, płatne powyżej 12 mies.
Należności		0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</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	0,00
<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 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>	0,00	0,00
<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>	0,00	0,00
<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.2.5. Inne informacje

II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów (RZ/IS)	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:</b>	<b>153 735,00</b>	<b>177 114,35</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 żywienie związane z działalnością statutową	153 735,00	177 114,35
sprzedaż usług		
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych		
przychody z tytułu inwestycji liniowych		
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)		
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	625,38	-536,05
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</b>		
<b>Przychody z tytułu dochodów budżetowych</b>	<b>21 696,80</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 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:	21 696,80	0,00
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej		
przychody z tyt. odszkodowań		
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, złobki, przedszkola...)	21 696,80	
przychody z tyt. opłat za strażę płatnego parkowania		
przychody z tyt. mandatów		
przychody z tyt. opłat i kar za uszczerbek drzew i krzewów		
przychody z tytułu porozumień między gminami		
przychody z tytułu zwrotów kosztów donacji oświatowej		
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych		
przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego		
przychody z tytułu zwrotu kosztów donacji oświatowej		
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych		
opłaty za odpady komunalne		
inne (z tyt. wydania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)		
<b>Razem:</b>	<b>176 057,18</b>	<b>176 578,30</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	11 999,09	10 943,76
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	14 513,32	21 606,21
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych		
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących		
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	1 590,40	1 697,81
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439		
Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i		
Inne		
<b>Razem</b>	<b>28 102,81</b>	<b>34 247,78</b>

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych, w tym: <i>sprzedaż lokali lub nieruchomości</i>	0,00	0,00
<i>sprzedaż pozostałych składników majątkowych</i>		
<i>opłaty z tyt. przekazania wieczystego gruntu w prawo własności</i>		
<b>Dotacje</b>	0,00	0,00
<b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>	288,64	283,45
<i>opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową</i>		
<i>opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową</i>		
<i>kary umowne, odškodowania</i>		
<i>odpisane przedawnione, 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 oraz wartości niematerialnych i</i>		
<i>rozwiązanie odpisów aktualizujących od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>		
<i>równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>		
<i>inne (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za</i>		283,45
<b>Razem</b>	<b>288,64</b>	<b>283,45</b>

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)		
<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>umorzenie 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 należności podatkowych w ramach pomocy publicznej</i>		
<b>Inne koszty operacyjne, w tym:</b>	0,00	0,00
<i>z tyt. zobowiązania podatków ( w szczególności VAT)</i>		
<i>umorzonych rezerw na zobowiązania</i>		
<i>zapłacone odškodowania, 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.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>Odssetki, w tym:</b>	14,74	13,83
odssetki za zwłokę w zapłacie należności, odssetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odssetki ustanowione z wotów sądowych, odssetki od należności nadatkowych itp.		
odssetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odssetki od lokat	14,74	13,83
<b>Inne, w tym:</b>	0,00	0,00
dodatkowe różnice kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odssetki od należności		
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzona zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odssetki z tyt. spraw sądowych lub odssetek z tyt. zobowiązań pozostałe przychody finansowe.		
<b>Razem</b>	<b>14,74</b>	<b>13,83</b>

**II.2.5.f. Koszty finansowe**

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Odssetki, w tym:</b>	0,00	0,00
odssetki od kredytów i pożyczek		
odssetki od zobowiązań		
<b>Inne, w tym:</b>	0,00	0,00
korekty podatków		
korekty błędnych naliczeń odpłatności		
ujemne różnice kursowe		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odssetek od należności		
utworzenie rezerwy na sprawy sądowe z tyt. odssetek		
umorzona odssetek		
pozostałe	0,00	0,00

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

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		
	Należności	Zobowiązania	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji	0,00	1 004,66	0,00
MPWIK		1 004,66	13 417,26
.....			
.....			
Zakłady Opieki Zdrowotnej			
Instytucje Kultury			
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>1 004,66</b>	<b>13 417,26</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 poprzedniego roku (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
Pracownicy ogółem	32,00	29,00

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

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



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

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

  
Mirosława Księgowskiej  
Dyrektor  
Dzielnicy Żoliborz  
Warszawa

29.03.2019  
(rok, miesiąc, dzień)

  
Bożena Jankowska  
Dyrektor  
Przedszkole Nr 350 "Jaśminowy Gaj"  
(Kierownik jednostki organizacyjnej)

  
Monika Ksok  
SAMODZIELNY REFERENT

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości  
  
Bożena Jankowska

## 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 ujednolicenie 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  
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty  
Wola m. s. Warszawy

Renata Plakut

SAMODZIELNY REFERENT

Ksok  
Monika Ksok

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości

Bożena Bartosińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Karpińska

DYREKTOR  
Przedszkole Nr 350 „Jaśminowy Gaj”

mgr Agnieszka Januszuk

Przedszkole Nr 350 "Jaśminowy Gaj" 01-240 Warszawa ul. Wieluńska 12		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego				Urząd Dzielnicy Wola m.st. Warszawy					
Numer identyfikacyjny REGON 0130017710		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	450 958,96	0,00	0,00	450 958,96	A.	Fundusze	349 368,54	-105,52	-105,52	349 368,54
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00	I.	Fundusz jednostki	1 699 500,39			1 699 500,39
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	450 958,96	0,00	0,00	450 958,96	II.	Wynik finansowy netto (+,-)	-1 350 026,33	0,00	-105,52	-1 350 131,85
1.	Środki trwałe	450 958,96	0,00	0,00	450 958,96	1.	Zysk netto (+)				
1.1.	Grunty					2.	Strata netto (-)	-1 350 026,33		-105,52	-1 350 131,85
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki...					III.	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków)	-105,52	-105,52		0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	369 324,18			369 324,18	IV.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek				
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	22 140,77			22 140,77	B.	Fundusze płacówek				
1.4.	Środki transportu				0,00	C.	Państwowe fundusze celowe				
1.5.	Inne środki trwałe	59 494,01			59 494,01	D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	112 958,42	0,00	0,00	112 958,42
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	112 958,42	0,00	0,00	112 958,42
III.	Należności długoterminowe	0,00			0,00	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 737,63			9 737,63
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec budżetów	11 285,52			11 285,52
1.	Akcje i udziały	0,00			0,00	3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	41 006,61			41 006,61
2.	Inne papiery wartościowe	0,00			0,00	4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	42 276,74			42 276,74
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00	5.	Pozostałe zobowiązania	0,00			0,00
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00			0,00	6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...)	0,00			0,00
B.	Aktywa obrotowe	11 358,00	0,00	0,00	11 358,00	7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00			0,00
I.	Zapasy	1 985,18	0,00	0,00	1 985,18	8.	Fundusze specjalne	8 651,92	0,00	0,00	8 651,92
1.	Materiały	1 985,18			1 985,18	8.1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 651,92			8 651,92
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	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	8 747,44	0,00	0,00	8 747,44						
1.	Środki pieniężne w kasie				0,00						
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 747,44			8 747,44						
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	625,38			625,38						
Suma aktywów		462 316,96	0,00	0,00	462 316,96	Suma pasywów		462 326,96	-105,52	-105,52	462 326,96

DYREKTOR  
Dzielnicy Wola  
Dzielnicy Wola  
Dzielnicy Wola

Renata Piekut

SAMODZIELNY REFERENT

Ksok  
Monika Ksok

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości

Beata Bartosińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Karpińska

DYREKTOR  
Przedszkole Nr 350 „Jaśminowy Gaj”

mgr Agnieszka Januszyk

Przedszkole Nr 350 "Jaśminowy Gaj" ul. Wieluńska 12, 01-240 Warszawa		Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy jednostki budżetowej)			Urząd Dzielnicy Wola m.st. Warszawy
Numer identyfikacyjny REGON 0130017710		sporządzony na dzień 2018-12-31			
		Stan na koniec roku poprzedniego 31.12.2017	Zmniejszenia (-)	Zwiększenia (+)	Stan na koniec roku bieżącego 01.01.2018
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	176 057,18	0,00	0,00	176 057,18
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	153 735,00			153 735,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	625,38			625,38
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	21 696,80			21 696,80
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 526 386,89	0,00	0,00	1 526 386,89
I.	Amortyzacja	65 525,45			65 525,45
II.	Zużycie materiałów i energii	288 265,05			288 265,05
III.	Usługi obce	28 102,81			28 102,81
IV.	Podatki i opłaty	2 616,00			2 616,00
V.	Wynagrodzenia	914 205,63			914 205,63
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	227 322,55			227 322,55
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	349,40			349,40
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
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 350 329,71	0,00	0,00	-1 350 329,71
D.	Pozostałe przychody operacyjne	288,64	0,00	0,00	288,64
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00			0,00
II.	Dotacje	0,00			0,00
III.	Inne przychody operacyjne	288,64			288,64
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	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
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 350 041,07	0,00	0,00	-1 350 041,07
G.	Przychody finansowe	14,74	0,00	0,00	14,74
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00			0,00
II.	Odsetki	14,74			14,74
III.	Inne	0,00			0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00			0,00
II.	Inne	0,00			0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 350 026,33	0,00	0,00	-1 350 026,33
J.	Podatek dochodowy	0,00			0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		105,52	105,52
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 350 026,33	0,00	-105,52	-1 350 131,85

Sponsorka  
SAMODZIELNY REFERENT  
Ksok  
Monika Ksok

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości  
Monika Karpieńska  
Bożena Bartosińska

DYREKTOR  
Przedszkole Nr 350 „Jaśminowy Gaj”  
mgr Agnieszka Janiszczak  
DYREKTOR  
Dzielnicy Wola Finansów Oświaty  
Wola m. st. Warszawy  
Renata Flakut

Przedszkole NR 350 "Jaśminowy Gaj" 01-240 Warszawa ul. Wieluńska 12		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej			Urząd Dzielnicy Wola m.st. Warszawy
Numer identyfikacyjny REGON 0130017710		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>1 593 510,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 593 510,36</b>
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 323 178,11	0,00	0,00	1 323 178,11
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00			0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 311 179,46			1 311 179,46
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00			0,00
1.4.	Środki na inwestycje	11 998,65			11 998,65
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)	1 217 188,08	0,00	0,00	1 217 188,08
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 179 979,91			1 179 979,91
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	25 165,16			25 165,16
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	44,36			44,36
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	11 998,65			11 998,65
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.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 699 500,39</b>			<b>1 699 500,39</b>
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-1 350 026,33</b>	<b>0,00</b>	<b>105,52</b>	<b>-1 350 131,85</b>
1.	Zysk netto (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Strata netto (-)	-1 350 026,33		105,52	-1 350 131,85
3.	Nadwyżka środków obrotowych	105,52	105,52	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	<b>349 368,54</b>	<b>105,52</b>	<b>105,52</b>	<b>349 368,54</b>

DYREKTOR  
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty  
Wola m.st. Warszawy

Renata Plekūt

DYREKTOR  
Przedszkole Nr 350 „Jaśminowy Gaj”

mgr Agnieszka Jandzyszk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości  
Monika Karpińska

Bożena Bartosińska

SPONSADEK  
SAMODZIELNY REFERENT

Monika Ksok