

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Przedszkole Nr 93 "Baśniowy Dworek na Kole"</b> <b>ul. Brożka 5,01-451 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>01300109600000</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. - Aktywa trwałe</b>	<b>459 302,86</b>	<b>405 654,19</b>	<b>A. - Fundusze</b>	<b>381 058,54</b>	<b>313 313,00</b>
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	1 484 352,40	1 568 407,41
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	459 302,86	405 654,19	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-1 103 291,85	-1 255 094,41
1. - Środki trwałe	459 302,86	405 654,19	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	0,00	0,00	2. - Strata netto (-)	-1 103 291,85	-1 255 094,41
1.1.1. - Grunty stanowiące własność jednostki...	0,00	0,00	III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...)	-2,01	0,00
1.2. - Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	246 279,43	239 233,68	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	11 990,00	8 719,41	<b>B. - Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. - Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. - Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. - Inne środki trwałe	201 033,43	157 701,10	<b>D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>87 881,64</b>	<b>102 814,79</b>
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	87 881,64	102 814,79
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 885,32	7 853,44
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	9 712,80	11 689,83
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	28 815,18	37 159,37
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	39 698,54	43 322,07
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>	<b>9 637,32</b>	<b>10 473,60</b>	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
I. - Zapasy	6 124,34	7 617,59	8. - Fundusze specjalne	2 771,80	2 790,08
1. - Materiały	6 124,34	7 617,59	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 771,80	2 790,08
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	502,71	1,63			
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	1,63			
2. - Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	502,71	0,00			
4. - Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 773,81	2 823,07			
1. - Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 773,81	2 823,07			
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	236,46	31,31			
<b>Suma aktywów</b>	<b>468 940,18</b>	<b>416 127,79</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>468 940,18</b>	<b>416 127,79</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY** **DYREKTOR**  
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty  
Wola m. st. Warszawy

Monika K...

Renata Plekut

29. 03. 2019

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Przedszkola nr 93  
„Baśniowy Dworek na Kole”

mgr. Anna...wska  
Kierownik jednostki

SPON...  
...LISTA

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości

Bożena Burtosińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 93 "Baśniowy Dworek na Kole" ul. Brożka 5,01-451 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 01300109600000		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	159 340,29	135 686,65
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	134 702,65	135 891,80
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-195,78	-205,15
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	24 833,42	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 262 963,89	1 391 125,86
I. Amortyzacja	17 746,34	53 648,67
II. Zużycie materiałów i energii	222 636,46	215 532,03
III. Usługi obce	52 457,86	25 859,71
IV. Podatki i opłaty	2 028,00	2 028,00
V. Wynagrodzenia	768 588,92	872 556,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	199 157,91	221 152,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	348,40	348,45
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>	-1 103 623,60	-1 255 439,21
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	311,86	353,82
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	311,86	353,82
<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>	-1 103 311,74	-1 255 085,39
<b>G. Przychody finansowe</b>	19,89	23,97
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	19,89	23,97
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>	-1 103 291,85	-1 255 061,42
<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	32,99
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 103 291,85	-1 255 094,41

*Monika Karpińska*  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 (główny księgowy)

*Renata Plekut*  
**DYREKTOR**  
 Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty  
 Wola m. st. Warszawy **29.03.2019**  
 (rok, miesiąc, dzień)

*mgr Anna Kobrzewska*  
**DYREKTOR**  
 Przedszkola nr 93  
 „Baśniowy Dworek na Kole”  
 (kierownik jednostki)

*Bożena Bartosińska*  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 (główny księgowy)

*Bożena Bartosińska*  
**KIEROWNIK**  
 Wydziału Księgowości

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Przedszkole Nr 93 "Baśniowy Dworek na Kole"</b> ul. Brożka 5,01-451 Warszawa	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> <b>sporządzone na dzień 31.12.2018 r.</b>	Adresat Urząd Dzielnicy Wola m.st.Warszawy
Numer identyfikacyjny REGON <b>01300109600000</b>		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 073 146,67	1 484 352,40
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 934 979,30	1 187 702,69
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 522 980,05	1 187 702,69
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	411 999,25	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)	1 523 773,57	1 103 647,68
2.1. Strata za rok ubiegły	1 083 205,48	1 103 291,85
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	28 549,51	353,82
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	19,33	2,01
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	411 999,25	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>	1 484 352,40	1 568 407,41
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-1 103 293,86	-1 255 094,41
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 103 291,85	-1 255 094,41
3. Nadwyżka środków obrotowych	2,01	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	381 058,54	313 313,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

Dzielnicy Biura Finansów Oświaty  
Wola m. st. Warszawy

29.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola nr 93  
„Baśniowy Dworek na Kole”

mgr An (kierownik jednostki)

Monika Karpińska  
(główny księgowy)

Renate Plekut

sporządził: GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

ŚRODKI TRWAŁE							
Rzeczowy majątek trwały	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	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
<b>Wartość początkowa</b>			411 231,60	71 264,99	426 438,57		908 935,16
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	63 441,42	-42 993,99	0,00	20 447,43
Zwiększenia, w tym:				14 342,40	6 105,03		20 447,43
Nabywanie							0,00
Inne							0,00
Przejęcia				49 099,02	-49 099,02		0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 395,00	728,00	0,00	2 123,00
Likwidacja i sprzedaż				1 395,00	728,00		2 123,00
Inne							0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	411 231,60	133 311,41	382 716,58	0,00	927 259,59
<b>Umorzenie</b>							
Saldo otwarcia			164 952,17	59 274,99	225 405,14		449 632,30
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	7 045,75	66 712,01	338,34	0,00	74 096,10
Amortyzacja okresu			7 045,75	3 270,59	43 332,33		53 648,67
Inne				14 342,40	6 105,03		20 447,43
Przejęcia				49 099,02	-49 099,02		0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 395,00	728,00	0,00	2 123,00
Likwidacja i sprzedaż				1 395,00	728,00		2 123,00
Inne							0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	171 997,92	124 592,00	225 015,48	0,00	521 605,40
<b>Odpisy 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
<b>Wartość netto</b>							
Saldo otwarcia	0,00	0,00	246 279,43	11 990,00	201 033,43	0,00	459 302,86
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	239 233,68	8 719,41	157 701,10	0,00	405 654,19

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
<b>Wartość początkowa</b>	
Saldo otwarcia	6 129,58
Zwiększenia, w tym:	0,00
Nabywanie	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	6 129,58
<b>Umorzenie</b>	
Saldo otwarcia	6 129,58
Zwiększenia, w tym:	0,00
Amortyzacja okresu	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	6 129,58
<b>Odpisy aktualizujące</b>	
Saldo otwarcia	
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Saldo zamknięcia	0,00
<b>Wartość netto</b>	
Saldo otwarcia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00

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

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuk 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>				
<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 <i>Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących</i> <i>Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego</i>	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 koniec roku	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.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.							
...							
Razem			0,00	0,00	0,00		
Nazwa podmiotów	Liczba udziałów / akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Wartość brutto udziałów/ akcji	Odpis	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia poprzedniego rok	Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku
Stan na koniec roku							
Nazwa podmiotu							
1.							
2.							
...							
Razem			0,00	0,00	0,00		

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

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

\* Wykorzystanie odpisu następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie uznana za nieściągalną (art. 35b ust. 3 UoR).  
 \*\* Rozwiązanie odpisu następuje, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizujący (art. 35c UoR) - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny.

II.1.3. 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 poręczek					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 (szkoda 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 ucytkowanie wieczyste					0,00
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych					0,00
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy					0,00
odszkodowanie za szkodę wywołaną, 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>	<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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Stan na koniec roku:</b>				
Hipoteka				
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
Weksel				
Inne, w tym:				
...				
...				
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
<b>Zabezpieczenia w postaci weksli</b>			
Poręczenia, w tym:			
<i>utworzone rezerwy bilansowe</i>			
<b>Gwarancje</b>			
Kaucje i wadia			
Nieuznane roszczenia wierzycieli			
Z tytułu zawartej, lecz jeszcze niewykonanej umowy			
Umowy wsparcia			
Inne			
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## II.1.12.b. Wykaz spraw sportnych 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 ułtate wartości sprzedanych lokali, zaplate wykonu		
= tyt. wypadku (skłoda komunikacyjna, osobowa)		
= tyt. odmowny wydatka zezwolenia		
= tyt. pomieszczeń nakładów		
= tyt. wydania decyzji = naruszeniem prawa lub		
= tyt. utraty praw własności		
= tyt. przewlekłości postępowania sądowego		
= tyt. bycia wywłaszczoną nieruchomości		
kary umowne		
= za uchywanie wiecejście		
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych		
rozszerzenia pracownicze = tyt. rozwiązania umowy		
odszkodowanie za szkody wyrażone, nie wykonanie		
odszkod. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu		
odszkod. = tyt. umowy dziełzany		
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
Razem długoterminowe	0,00	0,00
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne		
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej...)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)		
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty		
Najem lokali		
Inne		
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>236,46</b>	<b>31,31</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...)	115,68	
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	119,46	
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych		26,66
Najem lokali		
Inne (zakup czasu antenowego, opłata za karty parkingowe, znaczki pocztowe, ubezpieczenie woluminatu, opłaty za wyk. badań fizykochem., plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.)	1,32	4,65
<b>RAZEM</b>	<b>236,46</b>	<b>31,31</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>
przychody za zajęcie pasa drogowego		
przychody - gr. użytkownika wieczystego		
przychody - gr. przekształcenia użytkownika wieczystego w prawo własności		
wykup lokali, budynków		
sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych		
wpłaty - ZUS za pensjonariuszy		
pozostałe		
<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
naprawy gwarancyjne		
usługi wykonane a niezafakturowane		
w grm: koszty mediów		
pozostałe		
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Otrzymane porceżenia i gwarancje	11 986,67	11 986,67
<b>Razem:</b>	<b>11 986,67</b>	<b>11 986,67</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	15 972,93	22 368,59

\* planności 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	0,00
- <i>przeznaczanie</i>				0,00							0,00
- <i>nabycie</i>				0,00							0,00
- <i>przeemisienie</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	0,00
- <i>odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</i>				0,00							0,00
- <i>przeznaczanie</i>				0,00							0,00
- <i>sprzedaż</i>				0,00							0,00
- <i>likwidacja</i>				0,00							0,00
- <i>przeemisienie</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	0,00

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	1,63
Należności od budżetów	0,00	0,00
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	502,71	0,00
Pozostałe należności, w tym:	0,00	0,00
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto	0,00	0,00
<i>odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej</i>	0,00	0,00
z tytułu pożyczek mieszkaniowych	0,00	0,00
dochody budżetowe	0,00	0,00
wadła i kauce	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>Razem:</b>	<b>502,71</b>	<b>1,63</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	0,00	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 trwale wytworzone siłami własnymi )

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

**II.2.3. 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>		
<b>które wystąpiły incydentalnie</b>	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>		
<b>które wystąpiły incydentalnie</b>	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**

<b>Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych</b>	
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:	134 702,65	135 891,80
przychody z najmu i dzierżawy imienia związane z działalnością statutową		
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste		
przychody z tyt. opłaty za bezwzględne korzystanie z gruntu		
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową	134 702,65	135 891,80
sprzedaż usług		
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych		
przychody z tytułu inwestycji linowych		
inne (ślužebność gruntowa, rekompensacja z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)		
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodana, zmniejszenie-wartość ujemna)	-195,79	-205,15
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	24 833,42	0,00
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	0,00	0,00
podatek od nieruchomości		
podatek od nieruchomości		
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:	24 833,42	0,00
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej		
przychody z tyt. aukcyjnych		
przychody z tyt. opłat za pobyt (OPN, DDD, Słobki, przekształca...)	24 833,42	
przychody z tyt. opłat za strażek planowego parkowania		
przychody z tyt. mandatów		
przychody z tyt. opłat i kar za uswanie drzew i krzewów		
przychody z tytułu porzucenia między innymi		
przychody z tytułu zwrotów na sprzedaż drewna		
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych		
przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego		
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji asystowej		
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych		
opłaty za odpady komunalne		
inne (- z tyt. wydatków korygujących, zwłaskich, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)		
<b>Razem:</b>	<b>159 340,29</b>	<b>135 686,65</b>

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	8 429,91	7 971,10
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	42 887,78	16 695,42
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych		
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących		
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	1 140,17	1 193,19
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii §.439		
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i inne		
<b>Razem</b>	<b>52 457,86</b>	<b>25 859,71</b>

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
sprzedaż lokali lub nieruchomości		
sprzedaż pozostałych składników majątkowych		
opłaty z tytułu przekształcenia wieczystego gruntu w prawo własności		
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	311,86	353,82
opłaty za dietetawę, najem nie związane z działalnością statutową		
opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową		
kary umowne, odszkodowania		
opisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania		
darowizny, nieodpłatnie otrzymane aktywa obrotowe		
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności		
rozwiązanie rezerwy na zobowiązania		
rozwiązanie odpisu aktualizującego sr. trwałych, sr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i		
równowartość odpisu amortyzacyjnego od sr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	311,86	353,82
inne (wroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla planika za		
Razem	311,86	353,82

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:	0,00	0,00
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0,00
umorzenie odpisów aktual. sr. trwałych, sr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
opis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych		
opis aktualizujący wartość należności		
umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej		
Inne koszty operacyjne, w tym:	0,00	0,00
z tytułu zobrażenia podatków (w szczególności VAT)		
umorzonych rezerw na zobowiązania		
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny		
nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe		
inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty		
Razem:	0,00	0,00

**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>Odstępki, w tym:</b>	19,89	23,97
odsetki za zwłokę w zapłacie należności, odsetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustawowe z wyników sądowych, odsetki od należności podatkowych itp.		
odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat	19,89	23,97
<b>Inne, w tym:</b>	0,00	0,00
doładowanie różnic kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności		
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań pozostałe przychody finansowe.		
<b>Razem</b>	<b>19,89</b>	<b>23,97</b>

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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Odstępki, w tym:</b>	0,00	0,00
odsetki od kredytów i pożyczek		
odsetki od zobowiązań		
<b>Inne, w tym:</b>	0,00	0,00
korekty podatków		
korekty błędnych naliczeń odpłatności		
ujemne różnice kursowe		
umówienie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umówienie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności		
umówienie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek		
umówienie odsetek		
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	512,18	0,00	6 929,77
MPWIK	0,00	512,18	0,00	6 929,77
.....				
Zakłady Opieki Zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Instytucje Kultury	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>512,18</b>	<b>0,00</b>	<b>6 929,77</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	26,00	28,00

#### 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.				

**CIWNY KSIĘGOWY**  
  
 Ciwny Księgowy  
 (Główny księgowy)

**DYREKTOR**  
 Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty  
 Wola m. st. Warszawy  
  
 Renata Plekut

2019.03.29  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
 Przedsiębiorstwa nr 93  
 „Baśniowy Dworek na Kole”  
  
 mgr Anna Z. Wzowska  
 (kierownik jednostki)

**KIEROWNIK**  
 Wydziału Księgowości  
  
 Bożena Barłowska

**ADMINISTRATOR**  
  
 Administrator

## 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:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Karpińska

DYREKTOR  
Dzielnicywego Biura Finansów Oświaty  
Wola m. st. Warszawy

Renata Plekut

DYREKTOR  
Przedzkoła nr 93  
„Baśniowy Dworek na Kole”

mgr Anna Makrzewska

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości

Bożena Bartosińska

Przedszkole Nr 93 "Baśniowy Dworek na Kole" ul. Brożka 5, 01-451 Warszawa		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego				Urząd Dzielnicy Wola m.st. Warszawy					
Numer identyfikacyjny REGON 0130010960		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	459 302,86	0,00	0,00	459 302,86	A.	Fundusze	381 058,54	-2,01	-2,01	381 058,54
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00	I.	Fundusz jednostki	1 484 352,40			1 484 352,40
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	459 302,86	0,00	0,00	459 302,86	II.	Wynik finansowy netto (+,-)	-1 103 291,85	0,00	-2,01	-1 103 291,85
1.	Środki trwałe	459 302,86	0,00	0,00	459 302,86	1.	Zysk netto (+)				
1.1.	Grunty					2.	Strata netto (-)	-1 103 291,85		-2,01	-1 103 291,85
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki...					III.	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków)	-2,01	-2,01		0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	246 279,43			246 279,43	IV.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek				
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 990,00			11 990,00	B.	Fundusze placówek				
1.4.	Środki transportu					C.	Państwowe fundusze celowe				
1.5.	Inne środki trwałe	201 033,43			201 033,43	D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	87 881,64	0,00	0,00	87 881,64
2.	Środki trwałe w budowie	0,00			0,00	I.	Zobowiązania długoterminowe				
3.	Zaliczki na środki trwałe w	0,00			0,00	II.	Zobowiązania krótkoterminowe	87 881,64	0,00	0,00	87 881,64
III.	Należności długoterminowe	0,00			0,00	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 885,32			6 885,32
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec budżetów	9 712,80			9 712,80
1.	Akcje i udziały	0,00			0,00	3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	28 815,18			28 815,18
2.	Inne papiery wartościowe	0,00			0,00	4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	39 696,54			39 696,54
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	9 637,32	0,00	0,00	9 637,32	7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00			0,00
I.	Zapasy	6 124,34	0,00	0,00	6 124,34	8.	Fundusze specjalne	2 771,80	0,00	0,00	2 771,80
1.	Materiały	6 124,34			6 124,34	8.1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 771,80			2 771,80
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	502,71	0,00	0,00	502,71						
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...	502,71			502,71						
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	2 773,81	0,00	0,00	2 773,81						
1.	Środki pieniężne w kasie				0,00						
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 773,81			2 773,81						
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu...				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	236,46			236,46						
Suma aktywów		468 940,18	0,00	0,00	468 940,18	Suma pasywów		468 940,18	-2,01	-2,01	468 940,18

DYREKTOR  
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty  
Wola m. st. Warszawy

Renata Plekut

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Karpińska

DYREKTOR  
Przedszkola nr 93  
„Baśniowy Dworek na Kole”

mgr Anna Zakrzewska

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości

Bożena Baroślińska

Przedszkole Nr 93 "Baśniowy Dworek na Kole" ul. Brożka 5, 01-451 Warszawa		Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy jednostki budżetowej)			Urząd Dzielnicy Wola m.st. Warszawy
Numer identyfikacyjny REGON 013001096		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>159 340,29 zł</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>159 340,29</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	134 702,65 zł			134 702,65
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-195,78 zł			-195,78
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł			0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł			0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00 zł			0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	24 833,42 zł			24 833,42
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 262 963,89 zł</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 262 963,89</b>
I.	Amortyzacja	17 746,34 zł			17 746,34
II.	Zużycie materiałów i energii	222 636,46 zł			222 636,46
III.	Usługi obce	52 457,86 zł			52 457,86
IV.	Podatki i opłaty	2 028,00 zł			2 028,00
V.	Wynagrodzenia	768 588,92 zł			768 588,92
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	199 157,91 zł			199 157,91
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	348,40 zł			348,40
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł			0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00 zł			0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00 zł			0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-1 103 623,60 zł</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 103 623,60</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>311,86 zł</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>311,86</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł			0,00
II.	Dotacje	0,00 zł			0,00
III.	Inne przychody operacyjne	311,86 zł			311,86
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00 zł			0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł			0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 103 311,74 zł</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 103 311,74</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>19,89 zł</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19,89</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł			0,00
II.	Odsetki	19,89 zł			19,89
III.	Inne	0,00 zł			0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki	0,00 zł			0,00
II.	Inne	0,00 zł			0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 103 291,85 zł</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 103 291,85</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00 zł</b>			
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00 zł</b>		<b>2,01</b>	<b>2,01</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 103 291,85 zł</b>	<b>0,00</b>	<b>-2,01</b>	<b>-1 103 293,86</b>

CEL: ...  
...  
...

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości  
Dyrektor  
Przedszkola Nr 93  
"Baśniowy Dworek na Kole"  
Bożena Bartosińska  
mgr Anna Z...

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dzielnicy Biuro Finansów Osob.,  
Wola m. st. Warszawy

Renata...

Przedszkole Nr 93 "Baśniowy Dworek na Kole" ul. Brożka 5, 01-451 Warszawa		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej			Urząd Dzielnicy Wola m.st. Warszawy
Numer identyfikacyjny REGON 013001096		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>1 073 146,67 zł</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 073 146,67</b>
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 934 979,30 zł	0,00	0,00	1 934 979,30
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00 zł			0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 522 980,05 zł			1 522 980,05
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00 zł			0,00
1.4.	Środki na inwestycje	411 999,25 zł			411 999,25
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00 zł			0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł			0,00
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00 zł			0,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00 zł			0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00 zł			0,00
1.10.	Inne zwiększenia	0,00 zł			0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 523 773,57 zł	0,00	0,00	1 523 773,57
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 083 205,48 zł			1 083 205,48
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	28 549,51 zł			28 549,51
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	19,33 zł			19,33
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	411 999,25 zł			411 999,25
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00 zł			0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00 zł			0,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00 zł			0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00 zł			0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00 zł			0,00
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 484 352,40 zł</b>			<b>1 484 352,40</b>
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-1 103 291,85 zł</b>	<b>0,00</b>	<b>2,01</b>	<b>-1 103 293,86</b>
1.	Zysk netto (+)	0,00 zł	0,00	0,00	0,00
2.	Strata netto (-)	-1 103 291,85 zł		2,01	-1 103 293,86
3.	Nadwyżka środków obrotowych	2,01 zł	2,01	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	<b>381 058,54 zł</b>	<b>2,01 zł</b>	<b>2,01 zł</b>	<b>381 058,54</b>

DYREKTOR  
Dzielnicy Biuro Finansów Oświaty  
Wola m. st. Warszawy

*Rena Piękuć*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Dyrektor Przedszkola nr 93  
„Baśniowy Dworek na Kole”  
*Monika Karpińska mgr Anna Kuczyńska*

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości

*Bożena Bajtoska*