

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 234 im. Juliana Tuwima ul. Esperanto 5,01-049 Warszawa	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat: Urząd Dzielnicy Wola m.st.Warszawy
Numer identyfikacyjny REGON 00080087000000		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. - Aktywa trwałe	387 056,53	346 062,54	A. - Fundusze	27 820,95	-84 519,65
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	4 903 962,94	5 634 705,65
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	387 056,53	346 062,54	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-4 842 111,15	-5 719 225,30
1. - Środki trwałe	387 056,53	332 460,54	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	0,00	0,00	2. - Strata netto (-)	-4 842 111,15	-5 719 225,30
1.1.1 - Grunty stanowiące własność jednostki...	0,00	0,00	III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...	-34 030,84	0,00
1.2. - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	371 482,88	320 465,58	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	579,95	0,00	B. - Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. - Środki transportu	0,00	0,00	C. - Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. - Inne środki trwałe	14 993,70	11 994,96	D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	429 442,07	502 120,39
2. - Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	13 602,00	I. - Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. - Zaliczki na środki trwałe w budowie...	0,00	0,00	II. - Zobowiązania krótkoterminowe	429 442,07	502 120,39
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 103,64	19 526,30
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	74 537,88	72 502,41
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	141 096,28	180 147,79
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	181 020,11	188 094,24
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. - Pozostałe zobowiązania	538,79	38,66
V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...	0,00	0,00
B. - Aktywa obrotowe	70 206,49	71 538,20	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
I. - Zapasy	0,00	0,00	8. - Fundusze specjalne	31 145,39	41 810,99
1. - Materiały	0,00	0,00	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	31 145,39	41 810,99
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	4 761,94	1 782,77			
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	4 448,19	1 581,23			
2. - Należności od budżetów	0,50	0,00			
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	313,25	201,54			
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	65 176,23	66 440,54			
1. - Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	65 176,23	66 440,54			
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	268,32	3 314,89			
Suma aktywów	457 263,02	417 600,74	Suma pasywów	457 263,02	417 600,74

Dyrektor Szkoły

mgr Hanna Krupa

GLÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

2019.03.29

Główny księgowy Biura Finansów Oświaty
Wola m. st. Warszawy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Monika Kalpińska

Renata Plekut

STARSZY SPECJALISTA

KIEROWNIK
Wydziału Księgowości

Monika Sobczak

Bożena Burdosińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 234 im. Juliana Tuwima ul. Esperanto 5,01-049 Warszawa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat Urząd Dzielnicy Wola m.st.Warszawy
Numer identyfikacyjny REGON 00080087000000		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	67 597,98	67 656,98
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	67 060,66	64 385,41
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	268,32	3 046,57
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	269,00	225,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4 913 757,02	5 776 460,59
I. Amortyzacja	53 727,00	54 595,99
II. Zużycie materiałów i energii	441 629,71	318 818,74
III. Usługi obce	290 718,01	623 577,46
IV. Podatki i opłaty	5 544,00	5 544,00
V. Wynagrodzenia	3 172 282,33	3 719 742,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	842 013,66	929 017,23
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	798,60	1 030,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	107 043,71	124 134,18
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-4 846 159,04	-5 708 803,61
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 995,43	17 763,34
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	8 995,43	17 763,34
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 993,00	3 732,89
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	4 993,00	3 732,89
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 842 156,61	-5 694 773,16
G. Przychody finansowe	45,46	48,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	45,46	48,23
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 842 111,15	-5 694 724,93
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	24 500,37
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 842 111,15	-5 719 225,30


GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
 Monika Karpińska


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

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)


Dyrektor Szkoły
 mgr Hanna Krupa
 (kierownik jednostki)

Spomocnik
STARSZY SPECJALISTA

 Monika Solczak

KIEROWNIK
 Wydziału Księgowości

 Bożena Bartosińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 234 im. Juliana Tuwima ul. Esperanto 5,01-049 Warszawa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat Urząd Dzielnicy Wola m.st.Warszawy
Numer identyfikacyjny REGON 00080087000000		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 762 624,81	4 903 962,94
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 807 756,96	5 625 469,04
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 792 763,26	5 611 867,04
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	14 993,70	13 602,00
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)	4 666 418,83	4 894 726,33
2.1. Strata za rok ubiegły	4 606 857,28	4 842 111,15
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	6 456,43	4 982,34
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	38 111,42	34 030,84
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	14 993,70	13 602,00
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
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 903 962,94	5 634 705,65
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 876 141,99	-5 719 225,30
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-4 842 111,15	-5 719 225,30
3. Nadwyżka środków obrotowych	34 030,84	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	27 820,95	-84 519,65


GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Dyrektor
 Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
 Wola m. st. Warszawy
 Monika Karmińska
 (główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Szkoły

 mgr Hanna Krupa

(kierownik jednostki)

sponadziTen
STARSZY SPECJALISTA


 Monika Sobczak

KIEROWNIK
 Wydziału Księgowości


 Bożena Barosińska

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	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
Wartość początkowa			2 966 644,60	27 449,81		567 698,37		3 561 792,78
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	229 304,03	0,00	-204 216,15	13 602,00	38 689,88
Zwiększenia, w tym:				6754,25		18 333,63		25 087,88
Nabycie								
Inne							13 602,00	13 602,00
Przejęcia				222 549,78		-222 549,78		0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	30 887,51	0,00	34 528,20	0,00	65 415,71
Likwidacja i sprzedaż				30 887,51		34 528,20		65 415,71
Inne								0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	2 966 644,60	225 866,33	0,00	328 954,02	13 602,00	3 535 066,95
Umorzenie								
Saldo otwarcia			2 595 161,72	26 869,86		552 704,67		3 174 736,25
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	51 017,30	229 883,98	0,00	-201 217,41	0,00	79 683,87
Amortyzacja okresu			51 017,30	579,95		2 998,74		54 595,99
Inne				6 754,25		18 333,63		25 087,88
Przejęcia				222 549,78		-222 549,78		0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	30 887,51	0,00	34 528,20	0,00	65 415,71
Likwidacja i sprzedaż				30 887,51		34 528,20		65 415,71
Inne								0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	2 646 179,02	225 866,33	0,00	316 959,06	0,00	3 189 004,41
Odpis aktualizujący								
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	371 482,88	579,95	0,00	14 993,70	0,00	387 056,53
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	320 465,58	0,00	0,00	11 994,96	13 602,00	346 062,54

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa	
Saldo otwarcia	8 838,20
Zwiększenia, w tym:	930,00
Nabywanie	930,00
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	2 150,00
Likwidacja i sprzedaż	2 150,00
Inne	
Saldo zamknięcia	7 618,20
Umorzenie	
Saldo otwarcia	8 838,20
Zwiększenia, w tym:	930,00
Amortyzacja okresu	
Inne	930,00
Zmniejszenia, w tym:	2 150,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	2 150,00
Saldo zamknięcia	7 618,20
Odpisy aktualizujące	
Saldo otwarcia	
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Saldo zamknięcia	0,00
Wartość netto	
Saldo otwarcia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuki plastyczne, rzeźbiona sztuka artystyczna, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej)	Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki)	Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości terenowe pradziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				
Wartość początkowa na początek okresu				0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup				0,00
2. Inne				0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż				0,00
2. Przekazanie				0,00
3. Inne (likwidacja)				0,00
Wartość początkowa na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące				
Odpisy na początek okresu				0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1.				0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedanych				0,00
2. Zlikwidowanych				0,00
3. Inne				0,00
Odpisy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Trześć	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>								
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

Trześć	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. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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
Stan na początek roku							
Nazwa podmiotu							
1.							
2.							
...							
Razem			0,00	0,00	0,00		
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	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
	Zwiększenia	Wykorzystanie *	
Wyszczególnienie odpisów z tytułu			
1. Należności długoterminowe			0,00
w tym: należności finansowe (pozywczki zagrożone)			0,00
2. Należności krótkoterminowe			0,00
w tym: należności finansowe (pozywczki zagrożone)			0,00
Należności alimentacyjne			0,00
Razem:	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 UoK).

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Kategoria	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane *	Rozwiązane **	Stan na koniec roku
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasad pierwszeństwa					0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi					0,00
Rezerwy za wyłączenie nieruchomości					0,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)					0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania					0,00
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi					0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu					0,00
Inne rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o zasiedzenie					0,00
- tyt. zwrotu nieruchomości					0,00
- za niedostarczenie lokalu socjalnego					0,00
ods-kod. - z tytułu decyzji sprzecznych lokali oraz					0,00
- tyt. wypadku (s-koda komunikacyjna, osobowa)					0,00
- tyt. odmowy wydania zezwolenia					0,00
- tyt. poniesionych nakładów					0,00
- tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub					0,00
- tyt. uwraty praw własności					0,00
- tyt. przewlekłości postępowania sądowego					0,00
- tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości					0,00
kary umowne					0,00
za użytkowanie wierzyste					0,00
ods-kodowanie za naruszenie dóbr osobistych					0,00
roszczenia pracownicze - tyt. rozwiązania umowy					0,00
ods-kodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie					0,00
ods-k. o umiędzianie umowy, przedłużenie okresu					0,00
ods-kod. - tyt. umowy dzierżawy					0,00
ods-kod. - tytułu uwraty wartości nieruchomości					0,00
pozostałe					0,00
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

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

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa		
za grunty wydzielone pod drogi		
za wyłączenie 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. z tytułu decyzji sprzecznych lokalit oraz		
utrata wartości sprzedanych lokalit, zaplate wykupu		
- tyt. wypadku (s-koda komunikacyjna, osobowa)		
- tyt. odmowy wydania zezwoleń		
- tyt. poniesionych nakładów		
- tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub		
- tyt. utraty praw własności		
- tyt. przewlekłości postępowania sądowego		
- tyt. bycia wywłaszczonej nieruchomości		
kary umowne		
za użytkowanie wieczyste		
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych		
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy		
odszkodowanie za szkody wyrządzoną, nie wykonanie		
odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu		
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy		
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości		
pozostałe		
RAZEM:	0,00	0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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		
Razem krótkoterminowe	268,32	3 314,89
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)		3 314,89
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych	268,32	
Najem lokali		
Inne (zakup czasu antenowego, opłata za karty parkingowe, znaczki pocztowe, ubezpieczenia, wolontariatu, opłaty za wyk. badań fizykochem., plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.)		
RAZEM	268,32	3 314,89

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.13.b. Rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
przychody za zajęcie pasa drogowego		
przychody z tyt. użytkowania wieczystego		
przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności		
wykup lokali, budynków		
sprzedaż lokali mieszkalniowych, użytkowych		
wpłaty z ZUS za pensjonariuszy		
pozostałe	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne		
naprawy gwarancyjne		
usługi wykonane a niezafakturowane		
w tym: koszty mediów		
pozostałe		
RAZEM	0,00	0,00

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	5 751,54	15 474,12
Razem:	5 751,54	15 474,12

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	28 975,41	76 424,58

* płatności wynikające z obowiązku wykonania świadczeń na rzecz pracowników (odprawy emerytalne, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop, nagrody jubileuszowe)

II.1.16. Inne informacje

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

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe			Nieruchomości inwestycyjne			Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Ogółem	Grunty stanowiące własność m.st. Warszawy oddane w wiczyście użytkowanie	Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia										
- <i>przeznaczanie</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>nabycie</i>				0,00	0,00					0,00
- <i>przebiegnięcie</i>				0,00	0,00					0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</i>				0,00						0,00
- <i>przeznaczanie</i>				0,00						0,00
- <i>spis-eść</i>				0,00						0,00
- <i>likwidacja</i>				0,00						0,00
- <i>przebiegnięcie</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	4 448,19	1 581,23
Należności od budżetów	0,50	
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:	313,25	201,54
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
<i>wartość brutto</i>		
<i>odpisy aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej</i>		
z tytułu pożyczek mieszkaniowych.		
dochody budżetowe		
wadła i kaucje		
Inne	313,25	201,54
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
Razem:	4 761,94	1 782,77

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	do 3 mies.	odsetki niezrealizowane, płatne powyżej 12 mies.
Należności	2,06		
Razem	2,06	0,00	0,00

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

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

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie poniesiony w okresie

(środki trwale wytworzone siłami własnymi)

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody	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>		
Koszty	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. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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:		
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	67 060,66	64 385,41
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	67 060,66	64 385,41
przychody z tyt. opłat za bezumowne korzystanie z gruntu		
przychody z tyt. opłat za żywnienie związane z działalnością statutową		
sprzedaż usług		
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych		
przychody z tytułu inwestycji liniowych		
inne (szkolenie grantowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)		
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodania, zmniejszenie-wartość ujemna)	268,32	3 046,57
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	269,00	225,00
Podarki i opłaty lokalne, w tym:	0,00	0,00
podatek od nieruchomości		
podatek od środków transportu		
podatek od czynności cywilno-prawnych		
podatek rolny, leśny		
opłata targowa		
opłata skarbowa		
inne		
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych		
udział w podatku dochodowym od osób prawnych		
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	0,00	0,00
przychody z tytułu dotacji		
przychody z tytułu subwencji		
Pozostałe przychody, w tym:	269,00	225,00
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej		
przychody z tyt. odszkodowań		
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, siołki, przedszkola...)		
przychody z tyt. opłat za strefę plannego 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 zezwoleń na sprzedaż alkoholu		
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych		
przychody z tyt. zgjęcia pasa drogowego		
przychody z tytułu zwrotu kosztów dostaw oświatowej		
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych		
opłaty za odpady komunalne		
inne (z tyt. wydania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewidzianych)	269,00	225,00
Razem:	67 597,98	67 656,98

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	105 361,57	450 980,32
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	175 437,72	170 737,63
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych		
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących		
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	9 918,72	1 859,51
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439		
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i inne		
Razem	290 718,01	623 577,46

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym: <i>sprzedaż lokali lub nieruchomości</i>	0,00	0,00
<i>sprzedaż pozostałych składników majątkowych</i>		
<i>opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntu w prawo własności</i>		
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	8 995,43	17 763,34
<i>opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową</i>		
<i>opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową</i>		
<i>kary umowne, odszkodowania</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 w budowie oraz wartości niematerialnych i</i>		
<i>równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>		
<i>inne (zwrot kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za</i>	8 995,43	17 763,34
Razem	8 995,43	17 763,34

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 wydziałowym rachunku (§ 607, § 608)		
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	4 993,00	3 732,89
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	0,00	0,00
<i>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</i>		
<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>		
Inne koszty operacyjne, w tym:	4 993,00	3 732,89
<i>z tyt. zaciągnięcia podatków (w szczególności VAT)</i>		
<i>umorzonych rezerw na zobowiązania</i>		
<i>zapłacone odszkodowania, kary i grzywny</i>		
<i>nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe</i>		
<i>inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty</i>	4 993,00	3 732,89
Razem:	4 993,00	3 732,89

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
dywidendy		
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
Odsetki, w tym:	45,46	48,23
odsetki za zwłokę w zapłacie należności, odsetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustanowione z wyroków sądowych, odsetki od należności podatkowych itp.		2,06
odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat	45,46	46,17
Inne, w tym:	0,00	0,00
dodanie różnice 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.		
Razem	45,46	48,23

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:	0,00	0,00
odsetki od kredytów i pożyczek		
odsetki od zobowiązań		
Inne, w tym:	0,00	0,00
korekty podatków		
korekty błędnych naliczeń odpłatności		
ujmienie różnice kursowe		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
utrzymanie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności		
utrzymanie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek		
umorzenie odsetek		
pozostałe		
	0,00	0,00

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		
	Należności	Zobowiązania	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji	0,00	1 654,73	0,00
MPWiK		1 654,73	15 240,44
.....			
.....			
Zakłady Opieki Zdrowotnej		0,00	2 523,00
Instytucje Kultury			
RAZEM:	0,00	1 654,73	17 763,44

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	82,00	88,00

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

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

ŻCZYŃY KSIĘGOWY

DYREKTOR
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Wola m. st. Warszawy

Maria Głowacka
(Kierownik Księgowy)

29.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

Renate Plekūt
(Kierownik)

Dyrektor Szkoły

Magdalena Krupa
(Kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa nr 234

Im. Juliana Tuwima

01-049 Warszawa ul. Esperanto 5

tel/fax 22 838-16-83

REGON 14000070, NIP 527-71-58-057

KIEROWNIK
Wydziału Księgowości

SPRZĄCZCA SPECJALISTA

Monika Jędrzejczak
(Kierownik)

Bożena Bartosińska
(Kierownik)

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

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

W związku ze zmianą przepisów Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej dokonano zmiany sposobu prezentacji nadwyżki środków obrotowych jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową polegającą na prezentacji wyniku finansowego netto pomniejszonego o wysokość środków pozostających na koniec roku na wydzielonym rachunku dochodów. Powyższe przepisy mają zastosowanie po raz pierwszy do sprawozdań finansowych sporządzonych za 2018 rok i ma na celu ujednoczenie prezentowania w poszczególnych częściach sprawozdania finansowego wyniku finansowego netto jednostki.

Przed zmianą przepisów nadwyżkę środków obrotowych - środki pozostające na koniec roku na wydzielonym 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
Dzielniczego Biura Finansów Oświaty
Wola m. st. Warszawy

Renata Fiełkut

STARSZY SPECJALISTA

Manika Sobczak

KIEROWNIC
Wydziału Księgowości

Bożena Ebanosinińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Karpińska

Dyrektor Szkoły

mgr Hanna Krupa

Szkoła Podstawowa Nr 234 im. Juliana Tuwima 01-049 Warszawa ul. Esperanto 5		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego				Urząd Dzielnicy Wola m.st. Warszawy					
Numer identyfikacyjny REGON 0008008700		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	387 056,53	0,00	0,00	387 056,53	A.	Fundusze	27 820,95	-34 030,84	-34 030,84	27 820,95
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00	I.	Fundusz jednostki	4 903 962,94			4 903 962,94
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	387 056,53	0,00	0,00	387 056,53	II.	Wynik finansowy netto (+,-)	-4 842 111,15	0,00	-34 030,84	-4 876 141,99
1.	Środki trwałe	387 056,53	0,00	0,00	387 056,53	1.	Zysk netto (+)				
1.1.	Grunty					2.	Strata netto (-)	-4 842 111,15		-34 030,84	-4 876 141,99
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki...					III.	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków)	-34 030,84	-34 030,84		0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	371 482,88			371 482,88	IV.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek				
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	579,95			579,95	B.	Fundusze placówek				
1.4.	Środki transportu					C.	Państwowe fundusze celowe				
1.5.	Inne środki trwałe	14 993,70			14 993,70	D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	429 442,07	0,00	0,00	429 442,07
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	429 442,07	0,00	0,00	429 442,07
III.	Należności długoterminowe	0,00			0,00	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 103,64			21 103,64
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec budżetów	74 537,88			74 537,88
1.	Akcje i udziały	0,00			0,00	3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	141 096,26			141 096,26
2.	Inne papiery wartościowe	0,00			0,00	4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	161 020,11			161 020,11
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00	5.	Pozostałe zobowiązania	538,79			538,79
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00			0,00	6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...)	0,00			0,00
B.	Aktywa obrotowe	70 206,49	0,00	0,00	70 206,49	7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00			0,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	8.	Fundusze specjalne	31 145,39	0,00	0,00	31 145,39
1.	Materiały	0,00			0,00	8.1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	31 145,39			31 145,39
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	4 761,94	0,00	0,00	4 761,94						
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	4 448,19			4 448,19						
2.	Należności od budżetów	0,50			0,50						
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00			0,00						
4.	Pozostałe należności	313,25			313,25						
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych				0,00						
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	65 176,23	0,00	0,00	65 176,23						
1.	Środki pieniężne w kasie				0,00						
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	65 176,23			65 176,23						
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	268,32			268,32						
Suma aktywów		457 263,02	0,00	0,00	457 263,02	Suma pasywów		457 263,02	-34 030,84	-34 030,84	457 263,02

DYREKTOR
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Wola m. st. Warszawy

Rena Plekut

SPONORDZIŁA
STARSZY SPECJALISTA

Monika Szobzak

KIEROWNIK
Wydziału Księgowości GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Piotysińska

Monika Karpińska

Dyrektor Szkoły

mgr Hanna Krupa

Szkoła Podstawowa nr 234 im. Juliana Tuwima ul. Esperanto 5, 01-049 Warszawa		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy jednostki budżetowej)			Urząd Dzielnicy Wola m.st. Warszawy
Numer identyfikacyjny REGON 0008008700		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	67 597,98	0,00	0,00	67 597,98
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	67 060,66			67 060,66
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	268,32			268,32
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	269,00			269,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 913 757,02	0,00	0,00	4 913 757,02
I.	Amortyzacja	53 727,00			53 727,00
II.	Zużycie materiałów i energii	441 629,71			441 629,71
III.	Usługi obce	290 718,01			290 718,01
IV.	Podatki i opłaty	5 544,00			5 544,00
V.	Wynagrodzenia	3 172 282,33			3 172 282,33
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	842 013,66			842 013,66
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	798,60			798,60
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00			0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	107 043,71			107 043,71
X.	Pozostałe obciążenia	0,00			0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-4 846 159,04	0,00	0,00	-4 846 159,04
D.	Pozostałe przychody operacyjne	8 995,43	0,00	0,00	8 995,43
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00			0,00
II.	Dotacje	0,00			0,00
III.	Inne przychody operacyjne	8 995,43			8 995,43
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 993,00	0,00	0,00	4 993,00
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	4 993,00			4 993,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 842 156,61	0,00	0,00	-4 842 156,61
G.	Przychody finansowe	45,46	0,00	0,00	45,46
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00			0,00
II.	Odsetki	45,46			45,46
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)	-4 842 111,15	0,00	0,00	-4 842 111,15
J.	Podatek dochodowy	0,00			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		34 030,84	34 030,84
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 842 111,15	0,00	-34 030,84	-4 876 141,99

Dyrektor Szkoły

mgr Hanna Krupa

SPONADUNTA
STARSZY SPECJALISTA

Monika Szlach

KIEROWNICZKA
Wydziału Księgowości

Bożena Bartosińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Karpińska

DYREKTOR
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Wola m. st. Warszawy

Renate Plekul

Szkoła Podstawowa Nr 234 im. Juliana Tuwima 01-049 Warszawa ul. Esperanto 5		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej			Urząd Dzielnicy Wola m.st. Warszawy
Numer identyfikacyjny REGON 0008008700		sporządzony na dzień 2018-12-31			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Zmniejszenia (-)	Zwiększenia (+)	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 762 624,81	0,00	0,00	4 762 624,81
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 807 756,96	0,00	0,00	4 807 756,96
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00			0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	4 792 763,26			4 792 763,26
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00			0,00
1.4.	Środki na inwestycje	14 993,70			14 993,70
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)	4 666 418,83	0,00	0,00	4 666 418,83
2.1.	Strata za rok ubiegły	4 606 857,28			4 606 857,28
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	6 456,43			6 456,43
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	38 111,42			38 111,42
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	14 993,70			14 993,70
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00			0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00			0,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00			0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00			0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00			0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 903 962,94			4 903 962,94
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 842 111,15	0,00	34 030,84	-4 876 141,99
1.	Zysk netto (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Strata netto (-)	-4 842 111,15		34 030,84	-4 876 141,99
3.	Nadwyżka środków obrotowych	34 030,84	34 030,84	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	27 820,95	34 030,84	34 030,84	27 820,95

DYREKTOR
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Wola m. st. Warszawy

Reneia Plekūt

spomocnik
STARSZY SPECJALISTA

Marta Janczyk

KIEROWNIK
Wydziału Księgowości

Bożena Byłosińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Karpińska

Dyrektor Szkoły

mgr Hanna Krupa