

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkół Nr 36 im. Marcina Kasprzaka ul. Marcina Kasprzaka 19/21,01-211 Warszawa</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony	Adresat: <b>Urząd Dzielnicy Wola m.st.Warszawy</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>00003884700000</b>	na dzień <b>31.12.2018</b> r.	
		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. - Aktywa trwałe</b>	639 578,81	605 584,48	<b>A. - Fundusze</b>	80 472,86	44 824,96
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	7 215 187,83	8 198 822,60
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	639 578,81	605 584,48	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-7 112 594,29	-8 153 997,64
1. - Środki trwałe	639 578,81	605 584,48	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	0,00	0,00	2. - Strata netto (-)	-7 112 594,29	-8 153 997,64
1.1.1. - Grunty stanowiące własność jednostki...	0,00	0,00	III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...)	-22 120,68	0,00
1.2. - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	624 278,81	595 084,48	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	15 300,00	10 500,00	<b>B. - Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. - Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. - Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. - Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	806 531,15	1 045 614,27
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	806 531,15	1 045 614,27
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	61 059,76	50 166,89
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	87 091,68	95 731,63
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	214 486,11	254 826,73
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	248 934,84	273 038,20
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>	247 425,20	484 854,75	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	100 846,25	314 460,36
I. - Zapasy	0,00	0,00	8. - Fundusze specjalne	94 112,51	57 390,46
1. - Materiały	0,00	0,00	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	94 112,51	57 390,46
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	117 710,40	134 914,02			
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	25 665,31	82 234,45			
2. - Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	92 025,09	52 679,57			
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	125 491,25	348 966,45			
1. - Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	125 491,25	348 966,45			
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	4 223,55	2 974,28			
<b>Suma aktywów</b>	<b>887 004,01</b>	<b>1 090 439,23</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>887 004,01</b>	<b>1 090 439,23</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Marta Karpińska  
Główny księgowy

DYREKTOR  
Zespołu Szkół Nr 36 im. Marcina Kasprzaka w Warszawie  
Renata Piekut

2019.03.29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Zespół Szkół Nr 36  
im. M. Kasprzaka w Warszawie  
Krzysztof Siusarczyk  
Kierownik jednostki

SPRAWOZDAWCA  
Małgorzata Molek

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości  
Bożena Dobosińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Nr 36 im. Marcina Kasprzaka ul. Marcina Kasprzaka 19/21,01-211 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 00003884700000		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	163 116,88	163 164,80
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	159 127,40	163 779,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	3 213,48	-1 249,27
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	776,00	635,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	7 275 976,17	8 292 264,67
I. Amortyzacja	31 849,86	33 994,33
II. Zużycie materiałów i energii	760 989,51	960 800,24
III. Usługi obce	292 166,90	504 170,88
IV. Podatki i opłaty	6 096,00	6 096,00
V. Wynagrodzenia	4 888 049,55	5 396 281,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 212 983,86	1 327 827,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	50 492,23	27 548,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	33 348,26	35 546,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-7 112 859,29	-8 129 099,87
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	5 258,06	5 012,41
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	5 258,06	5 012,41
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	349,72	1 086,32
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	349,72	1 086,32
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-7 107 950,95	-8 125 173,78
<b>G. Przychody finansowe</b>	1 994,23	1 880,03
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	1 982,39	1 868,32
III. Inne	11,84	11,71
<b>H. Koszty finansowe</b>	6 637,57	3 164,26
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	6 637,57	3 164,26
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-7 112 594,29	-8 126 458,01
<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	27 539,63
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 112 594,29	-8 153 997,64

  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 (główny księgowy) *Monika Karpińska*  
 DZIELNICOWEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY  
 WOLA M. ST. WARSZAWY  
 DYREKTOR *Renata Piłkut*

2019.03.29  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Zespołu Szkół Nr 36  
 im. M. Kasprzaka w Warszawie  
  
 Krzysztof Ślusarczyk  
 (kierownik jednostki)

SPORZĄDZIŁA  
 STARSZY SPECJALISTA  
  
 Małgorzata Małek

KIEROWNICZKA  
 Wydziału Księgowości  
  
 Bożena Czarnecka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkół Nr 36 im. Marcina Kasprzaka          ul. Marcina Kasprzaka 19/21,01-211 Warszawa</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki          sporządzone na dzień 31.12.2018 r.</b>	Adresat <b>Urząd Dzielnicy Wola m.st.Warszawy</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>00003884700000</b>		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	6 637 480,85	7 215 187,83
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	7 112 945,64	8 121 396,31
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	7 097 945,64	8 121 396,31
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	15 000,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale 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)	6 535 238,66	7 137 761,54
2.1. Strata za rok ubiegły	6 500 193,26	7 112 594,29
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	8 218,14	3 046,57
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	11 827,26	22 120,68
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	15 000,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	7 215 187,83	8 198 822,60
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-7 134 714,97	-8 153 997,64
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-7 112 594,29	-8 153 997,64
3. Nadwyżka środków obrotowych	22 120,68	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	80 472,86	44 824,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Monika Karpińska*

(główny księgowy)

DYREKTOR  
 Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty  
 Wola m. st. Warszawy

*Renata Piekut*

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Zespołu Szkół Nr 36  
 im. M. Kasprzaka w Warszawie

*Krzysztof Ślusarczyk*

(kierownik jednostki)

SPRZĄDZAJĄCY  
*Małgorzata Jędrzejko*

Małgorzata Jędrzejko

KISZCOWNIK  
 Wydziału Księgowości

*Renata Piekut*

Załącznik nr 21

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

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

Rzeczowy majątek trwały	ŚRODKI TRWAŁE						RAZEM
	Grunt	w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
<b>Wartość początkowa</b>							
Saldo otwarcia	0,00	0,00	1 192 034,77	44 024,51	0,00	1 876 784,17	3 112 843,45
Zwiększenia, w tym:			0,00	1 345 037,52	0,00	-1 118 189,16	226 848,36
Nabycie				226 848,36			226 848,36
Inne							0,00
Przejęcia				1 118 189,16		-1 118 189,16	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż							0,00
Inne							0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	1 192 034,77	1 389 062,03	0,00	758 595,01	3 339 691,81
<b>Umorzenie</b>							
Saldo otwarcia			567 755,96	28 724,51		1 876 784,17	2 473 264,64
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	29 194,33	1 349 837,52	0,00	-1 118 189,16	260 842,69
Amortyzacja okresu			29 194,33	4 800,00			33 994,33
Inne				226 848,36			226 848,36
Przejęcia				1 118 189,16		-1 118 189,16	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż							0,00
Inne							0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	596 950,29	1 378 562,03	0,00	758 595,01	2 734 107,33
<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	624 278,81	15 300,00	0,00	0,00	639 578,81
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	595 084,48	10 500,00	0,00	0,00	605 584,48

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa	
Saldo otwarcia	110 866,90
Zwiększenia, w tym:	0,00
Nabywanie	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	110 866,90
Umorzenie	
Saldo otwarcia	110 866,90
Zwiększenia, w tym:	0,00
Amortyzacja okresu	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	110 866,90
Odpisy aktualizujące	
Saldo otwarcia	
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Saldo zamknięcia	0,00
Wartość netto	
Saldo otwarcia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00

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

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuk plastycznych, rzeźbiona 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**

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

**II.1.4. Grunty użytkowane wyczyście**

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



**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>Granty</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	Opis	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.							
...							
<b>Razem</b>			0,00	0,00	0,00	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia poprzedniego rok	Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku
Nazwa podmiotów							
Stan na koniec roku							
Nazwa podmiotu							
1.							
2.							
...							
<b>Razem</b>			0,00	0,00	0,00		

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie *	
<b>Należności długoterminowe</b>				
1. w tym należności finansowe (pożyczki zagrożone)				0,00
2. Należności krótkoterminowe w tym należności finansowe (pożyczki zagrożone)	36 061,27	1 339,96		37 069,80
3. Należności alimentacyjne				0,00
<b>Razem:</b>	36 061,27	1 339,96	0,00	37 069,80

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

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

Kategoria	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane *	Rozwiązane **	Stan na koniec roku
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa					0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi					0,00
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości					0,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)					0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania					0,00
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi					0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi o tzw. Specustawę					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu					0,00
Inne rezerwy, w tym : o zasiedzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. zwrotu nieruchomości					0,00
za niedostarczenie lokalu socjalnego					0,00
odškod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz					0,00
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)					0,00
z tyt. odmowy wydania zezwolenia					0,00
z tyt. poniesionych nakładów					0,00
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub					0,00
z tyt. utraty praw własności					0,00
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego					0,00
z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości					0,00
kary umowne					0,00
za uchyłowanie wiczyście					0,00
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych					0,00
poszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy					0,00
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie					0,00
odškod. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu					0,00
odškod. z tyt. umowy dzierżawy					0,00
odškod. z tytułu utraty wartości nieruchomości					0,00
pozostałe					0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Zobowiązania finansowe</b>		
powyżej 1 roku do 3 lat		
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
<b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat		
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
<b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek</b>	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat		
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
<b>RAZEM:</b>	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
Stan na początek roku:				
Hipoteka				
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
Weksel				
Inne, w tym:				
...				
...				
<b>RAZEM:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku:				
Hipoteka				
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
Weksel				
Inne, w tym:				
...				
...				
<b>RAZEM:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.12.a. Pozabilansowe zabezpieczenia, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki
Zabezpieczenia w postaci weksli			
Poręczenia, w tym:			
<i>utworzone rezerwy bilansowe</i>			
Gwarancje			
Kaucje i wadła			
Nieuznane roszczenia wierzycieli			
Z tytułu zawartej, lecz jeszcze niewykonanej umowy			
Umowy wsparcia			
Inne			
<b>Razem:</b>	0,00	0,00	

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

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
na odškodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa		
za grunty wydzielone pod drogi		
za wywłaszczenie nieruchomości		
na odškodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)		
na odškodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania		
za grunty zajęte pod drogi		
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę		
na odškodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu		
Inne sprawy sporne, w tym:	0,00	0,00
o zastępcie		
= tyt. zwrotu nieruchomości		
za niedostarczenie lokalu socjalnego		
odskod. z tytułu decyzji sprzedawcy lokali oraz		
utrata wartości sprzedanych lokali, zaplate wykupu		
= tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)		
= tyt. odmowy wydania zezwolenia		
= tyt. poniesionych nakładów		
= tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub		
= tyt. utraty praw własności		
= tyt. przewlekłości postępowania sądowego		
= tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości		
kary umowne		
za użytkowanie wieczyste		
odškodowanie za naruszenie dóbr osobistych		
proszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy		
odškodowanie za szkodę wywołaną, nie wykonanie		
odsk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu		
odskod. z tyt. umowy dzierżawy		
odskod. z tytułu utraty wartości nieruchomości		
pozostałe		
<b>RAZEM:</b>	0,00	0,00

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne		
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej...)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)		
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty		
Najem lokali		
Inne		
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>4 223,55</b>	<b>2 974,28</b>
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne		
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej...)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	4 223,55	2 974,28
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych		
Najem lokali		
Inne (zakup czasu antenowego, opłata za karty parkingowe, znaczki pocztowe, ubezpiec. wolontariatu, opłaty za wyk. badań fizykochem., plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.)		
<b>RAZEM</b>	<b>4 223,55</b>	<b>2 974,28</b>

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

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

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Otrzymane poręczenia i gwarancje		
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	143 144,18	208 277,88

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



II.1.16. Inne informacje

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

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe			Nieruchomości inwestycyjne				Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Ogółem	Grunty stanowiące własność m.st. Warszawy oddane w wieczyste użytkowanie	Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Stan na początek roku	0,00			0,00							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>przeszacowanie</i>				0,00							0,00
- <i>nabycie</i>				0,00							0,00
- <i>przeniesienie</i>				0,00							0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</i>				0,00							0,00
- <i>przeszacowanie</i>				0,00							0,00
- <i>sprzedaż</i>				0,00							0,00
- <i>likwidacja</i>				0,00							0,00
- <i>przeniesienie</i>				0,00							0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	25 685,31	82 234,45
Należności od budżetów		
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:	92 025,09	52 679,57
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto		
<i>odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej</i>		
z tytułu pożyczek mieszkaniowych.	91 588,19	52 424,00
dochody budżetowe		
wadła i kausje		
Inne	436,90	255,57
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>Razem:</b>	<b>117 710,40</b>	<b>134 914,02</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	459,65	333,60	933,57
Razem	459,65	333,60	933,57
			15 373,77

**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	16 445,32
<b>RAZEM:</b>	<b>16 445,32</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 (RZ/S)	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:		
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	159 127,40	163 779,07
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	159 127,40	163 779,07
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu		
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową		
przychody z tyt. opłat za świadczenie usług		
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładow budżetowych		
przychody z tytułu inwestycji finansowych		
inne (szlachetność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)		
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	3 213,48	-1 249,27
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	776,00	635,00
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	0,00	0,00
podatek od nieruchomości		
podatek od środków transportu		
podatek od czynności cywilno-prawnych		
podatek rolny, leśny		
opłata targowa		
opłata skarbową		
inne		
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:		
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	0,00
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:	776,00	635,00
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej		
przychody z tyt. odszkodowań		
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDr, siołki, przedszkola...)		
przychody z tyt. opłat za strygi planowego parkowania		
przychody z tyt. mandatów		
przychody z tyt. opłat i kar za uszkodzenie drzew i krzewów		
przychody z tytułu porozumień między gminami		
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu		
przychody z tyt. zgjęcia pasa drogowego		
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych		
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej		
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej		
przychody z tytułu zwrotu kosztów geodezyjno-kartograficznych		
przychody z tytułu zwrotu kosztów geodezyjno-kartograficznych		
opłaty za odpady komunalne		
inne (z tyt. wydatków legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)	776,00	635,00
<b>Razem:</b>	<b>163 116,88</b>	<b>163 164,80</b>

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	72 908,70	283 868,61
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	199 320,53	199 174,76
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych		
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących		
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	19 937,67	21 127,51
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439		
Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i inne		
<b>Razem</b>	<b>292 166,90</b>	<b>504 170,88</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 tyt. przekształcenia wieczystego gruntu w prawo własności		
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	5 258,06	5 012,41
opłaty za dietezawę, najem nie związane z działalnością statutową		
opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową		
kary umowne, odszkodowania		
odpłatne przekazanie, nieściągnięte, umorzone zobowiązania		
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	2 801,73	
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności		
rozwiązanie rezerwy na zobowiązania		
rozwiązanie odpisów aktualizujących śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i		319,72
równoważność odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 456,33	4 692,69
inne (wzrosty sądowych, komorniczych lub zastępcstwa procesowego, wynagrodzenie dla planika za		
Razem	5 258,06	5 012,41

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:	349,72	1 086,32
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	319,72	90,00
umorzenie odpisów aktual, śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych	319,72	90,00
odpis aktualizujący wartość należności		
umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej		
Inne koszty operacyjne, w tym:	30,00	996,32
= tyt. zaobjęcia podatków (w szczególności VAT)		
utrzymanych rezerw na zobowiązania		
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny		
nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe	30,00	996,32
inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty		
Razem:	349,72	1 086,32

**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		
Odsutki, w tym:	1 982,39	1 868,32
odsutki od zwłok w zapłacie należności, odsutki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsutki ustanowione z wyroków sądowych, odsutki od należności podatkowych itp.		
odsutki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsutki od lokat	1 982,39	1 868,32
Inne, w tym:	11,84	11,71
dodanie różnice kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsutki od należności	11,84	11,71
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzenie zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsutki z tyt. sprawy sądowych lub odsutek z tyt. zobowiązań pozostałe przychody finansowe.		
<b>Razem</b>	<b>1 994,23</b>	<b>1 880,03</b>

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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsutki, w tym:	0,00	0,00
odsutki od kredytów i pożyczek		
odsutki od zobowiązań		
Inne, w tym:	6 637,57	3 164,26
korekty podatków		
korekty błędnych naliczeń odpłatności		
ujawnione różnice kursowe	5 365,65	1 914,30
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsutek	1 271,92	1 249,96
umorzenie odsutek		
pozostałe		
	<b>6 637,57</b>	<b>3 164,26</b>

**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	1 329,70	0,00	22 490,55
.....		1 329,70		22 490,55
.....				
.....				
Zakłady Opieki Zdrowotnej				
Institutek Kultury				
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>1 329,70</b>	<b>0,00</b>	<b>22 490,55</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	100,00	105,00

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

L.p.	Opis zdarzenia	Kwota	Przeznaczenie 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

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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 (główny księgowy)  
*Małgorzata Karpiniś*

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

**DYREKTOR**  
 Zespołu Szkół Nr 36  
 im. M. Kasprzaka w Warszawie  
*Krzysztof Słusarczyk*  
 (kierownik jednostki)

**KIEROWNIK**  
 Wydziału Księgowości  
*Bożena Bartoś*

**STARSZY SPECJALISTA**  
*Małgorzata Malek*

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

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

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

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

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

DYREKTOR  
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty  
Wola m. st. Warszawy

*Renea Piekut*

STARSZY SPECJALISTA

*Małgorzata Małk*

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości

*Bożena Martosińska*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Monika Karpińska*

DYREKTOR  
Zespołu Szkół Nr 36  
im. M. Koszuszka w Warszawie  
*Krzysztof Ślusarczyk*

Zespół Szkół Nr 36 im. Marcina Kasprzaka 01-211 Warszawa ul. Marcina Kasprzaka		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego				Urząd Dzielnicy Wola m.st. Warszawy					
Numer Identyfikacyjny REGON 0000388470		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	639 578,81	0,00	0,00	639 578,81	A.	Fundusze	80 472,86	-22 120,68	-22 120,68	80 472,86
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00	I.	Fundusz jednostki	7 215 187,83			7 215 187,83
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	639 578,81	0,00	0,00	639 578,81	II.	Wynik finansowy netto (+,-)	-7 112 594,29	0,00	-22 120,68	-7 134 714,97
1.	Środki trwałe	639 578,81	0,00	0,00	639 578,81	1.	Zysk netto (+)				
1.1.	Grunty					2.	Strata netto (-)	-7 112 594,29		-22 120,68	-7 134 714,97
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki...					III.	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków)	-22 120,68	-22 120,68		0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	624 278,81			624 278,81	IV.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek				
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	15 300,00			15 300,00	B.	Fundusze placówek				
1.4.	Środki transportu					0.	Państwowe fundusze celowe				
1.5.	Inne środki trwałe	0,00			0,00	D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	806 531,15	0,00	0,00	806 531,15
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	806 531,15	0,00	0,00	806 531,15
III.	Należności długoterminowe	0,00			0,00	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	61 059,76			61 059,76
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec budżetów	87 091,68			87 091,68
1.	Akcje i udziały	0,00			0,00	3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	214 486,11			214 486,11
2.	Inne papiery wartościowe	0,00			0,00	4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	248 934,84			248 934,84
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	247 425,20	0,00	0,00	247 425,20	7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	100 846,25			
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	8.	Fundusze specjalne	94 112,51	0,00	0,00	94 112,51
1.	Materiały	0,00			0,00	8.1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	94 112,51			94 112,51
2.	Półprodukty i produkty w toku					8.2.	Inne fundusze				0,00
3.	Produkty gotowe					III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00			0,00
4.	Towary					IV.	Rozliczenia międzyokresowe				
II.	Należności krótkoterminowe	117 710,40	0,00	0,00	117 710,40						
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	25 685,31			25 685,31						
2.	Należności od budżetów	0,00			0,00						
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00			0,00						
4.	Pozostałe należności	92 025,09			92 025,09						
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych				0,00						
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	125 491,25	0,00	0,00	125 491,25						
1.	Środki pieniężne w kasie				0,00						
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	125 491,25			125 491,25						
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	4 223,55			4 223,55						
Suma aktywów		887 004,01	0,00	0,00	887 004,01	Suma pasywów		887 004,01	-22 120,68	-22 120,68	887 004,01

DYREKTOR  
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty  
Wola m. st. Warszawy

*Renata Piskut*

SPRAWCZKA  
STARSZY SPECJALISTA

*Małgorzata Walek*

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości

*Bożena Bartosińska*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Monika Karpińska*

DYREKTOR  
Zespołu Szkół Nr 36  
im. M. Kasprzaka w Warszawie

*Krzysztof Stusarczyk*

Zespół szkół Nr 36 im. Karczyna Kasprzaka 01-211 Warszawa ul. Marcina Kasprzaka 19/21		Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy jednostki budżetowej)			Urząd Dzielnicy Wola m.st. Warszawy
Numer identyfikacyjny REGON 00003884700000		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.	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>163 116,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>163 116,88</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	159 127,40			159 127,40
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	3 213,48			3 213,48
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	776,00			776,00
B.	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 275 976,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 275 976,17</b>
I.	Amortyzacja	31 849,86			31 849,86
II.	Zużycie materiałów i energii	760 989,51			760 989,51
III.	Usługi obce	292 166,90			292 166,90
IV.	Podatki i opłaty	6 096,00			6 096,00
V.	Wynagrodzenia	4 888 049,55			4 888 049,55
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 212 983,86			1 212 983,86
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	50 492,23			50 492,23
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00			0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	33 348,26			33 348,26
X.	Pozostałe obciążenia				0,00
C.	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-7 112 859,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7 112 859,29</b>
D.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 258,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 258,06</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00
II.	Dotacje				0,00
III.	Inne przychody operacyjne	5 258,06			5 258,06
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>349,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>349,72</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00			0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	349,72			349,72
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-7 107 950,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7 107 950,95</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 994,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 994,23</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00			0,00
II.	Odsetki	1 982,39			1 982,39
III.	Inne	11,84			11,84
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>6 637,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 637,57</b>
I.	Odsetki	0,00			0,00
II.	Inne	6 637,57			6 637,57
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-7 112 594,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7 112 594,29</b>
J.	<b>Podatek dochodowy</b>				
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			22 120,68	22 120,68
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-7 112 594,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-22 120,68</b>	<b>-7 134 714,97</b>

SPRAWOZDAWCA  
STANISŁAW KOCALISTA  
Małgorzata Jalek

KIEROWNICZKA  
Wydziału Księgowości  
Bożena Bartoś

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Dzielnicy Wola m.st. Warszawy  
Renata Plekut  
DYREKTOR  
Biura Finansów Oświaty

Micnika Karpińska

DYREKTOR  
Zespołu Szkół Nr 36  
im. M. Kasprzaka w Warszawie  
Krzysztof Słusarczyk

Zespół Szkół Nr 36 im. Marcina Kasprzaka 01-211 Warszawa ul. Marcina Kasprzaka 19/21		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej			Urząd Dzielnicy Wola m.st. Warszawy
Numer identyfikacyjny REGON 0000388470		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)	6 637 480,85	0,00	0,00	6 637 480,85
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	7 112 945,64	0,00	0,00	7 112 945,64
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	7 097 945,64			7 097 945,64
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00
1.4.	Środki na inwestycje	15 000,00			15 000,00
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00			0,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				0,00
1.10.	Inne zwiększenia	0,00			0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	6 535 238,66	0,00	0,00	6 535 238,66
2.1.	Strata za rok ubiegły	6 500 193,26			6 500 193,26
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	8 218,14			8 218,14
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	11 827,26			11 827,26
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	15 000,00			15 000,00
2.5.	Aktualizacja środków trwałych				0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00			0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00			0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 215 187,83			7 215 187,83
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-7 112 594,29	0,00	22 120,68	-7 134 714,97
1.	Zysk netto (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Strata netto (-)	-7 112 594,29		22 120,68	-7 134 714,97
3.	Nadwyżka środków obrotowych	22 120,68	22 120,68	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	80 472,86	22 120,68	22 120,68	80 472,86

DYREKTOR  
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty  
Wola m. st. Warszawy

Renata Piekut

STARSZY SPECJALISTA

Małgorzata Małek

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości

Bożena Baranowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Karpińska

DYREKTOR  
Zespołu Szkół Nr 36  
im. M. Kasprzaka w Warszawie

Krzysztof Słusarczyk