

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkół Fototechnicznych</b> <b>ul. Spokojna 13,01-044 Warszawa</b>	<b>BILANS</b>  jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony  na dzień <b>31.12.2018</b> r.	Adresat: <b>Urząd Dzielnicy Wola m.st.Warszawy</b>  Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON <b>00019367700000</b>		

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. - Aktywa trwałe</b>		4 422 804,95	4 266 147,76	<b>A. - Fundusze</b>		4 003 667,67	3 790 810,01
I. - Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki		9 919 702,14	10 178 718,55
II. - Rzeczowe aktywa trwałe		4 422 804,95	4 266 147,76	II. - Wynik finansowy netto (+,-)		-5 851 816,78	-6 387 908,54
1. - Środki trwałe		4 422 804,95	4 266 147,76	1. - Zysk netto (+)		0,00	0,00
1.1. - Grunty		0,00	0,00	2. - Strata netto (-)		-5 851 816,78	-6 387 908,54
1.1.1 - Grunty stanowiące własność jednostki...		0,00	0,00	III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...)		-64 217,69	0,00
1.2. - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...		4 402 294,52	4 250 015,02	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny		11 320,43	8 780,74	<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		9 190,00	7 352,00	<b>D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		771 109,33	800 143,19
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		771 109,33	800 143,19
III. - Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		27 921,50	40 249,32
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów		114 559,69	144 851,57
1. - Akcje i udziały		0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...		169 064,20	199 771,48
2. - Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		196 123,80	207 341,67
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	5. - Pozostałe zobowiązania		0,00	39,10
V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...)		0,00	0,00
<b>B. - Aktywa obrotowe</b>		351 972,05	324 805,44	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...		79 026,32	41 832,22
I. - Zapasy		0,00	0,00	8. - Fundusze specjalne		184 413,82	166 057,83
1. - Materiały		0,00	0,00	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		184 413,82	166 057,83
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		60 977,97	65 189,67				
1. - Należności z tytułu dostaw i usług		20 938,46	21 580,90				
2. - Należności od budżetów		0,00	0,00				
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...		0,00	0,00				
4. - Pozostałe należności		40 039,51	43 608,77				
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...		0,00	0,00				
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe		287 905,39	258 714,66				
1. - Środki pieniężne w kasie		0,00	0,00				
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych		287 905,39	258 714,66				
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		3 088,69	901,11				
<b>Suma aktywów</b>		<b>4 774 777,00</b>	<b>4 590 953,20</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>4 774 777,00</b>	<b>4 590 953,20</b>

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

Monika Kuryńska  
 Główny księgowy

Renata Biekuł  
 Dyrektor

2019.03.29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 mgr inż. Grażyna Dobrzańska-Kiepa  
 Kierownik jednostki

SPRAWDZIŁA  
 SPECJALISTA  
 Gabriela Olszyna

KIEROWNIK  
 Wydziału Księgowości  
 Bożena S. Krawiec

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Fototechnicznych ul. Spokojna 13,01-044 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 00019367700000		wystać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	222 754,22	213 862,26
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	220 628,11	215 394,84
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 597,11	-2 187,58
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	529,00	655,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	6 079 985,58	6 512 204,37
I. Amortyzacja	153 076,19	156 657,19
II. Zużycie materiałów i energii	839 299,28	677 078,23
III. Usługi obce	259 185,57	513 121,71
IV. Podatki i opłaty	7 560,00	7 560,00
V. Wynagrodzenia	3 829 008,71	4 119 207,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	936 566,08	988 419,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 809,51	13 591,01
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	40 480,24	36 569,48
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-5 857 231,36	-6 298 342,11
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	5 208,87	4 349,18
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	5 208,87	4 349,18
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	451,86
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	451,86
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-5 852 022,49	-6 294 444,79
<b>G. Przychody finansowe</b>	1 700,39	1 908,75
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	1 700,39	1 908,75
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	1 494,68	1 494,69
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	1 494,68	1 494,69
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-5 851 816,78	-6 294 030,73
<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	93 877,81
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 851 816,78	-6 387 908,54

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

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

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

  
**DYREKTOR**  
 mgr inż. Grażyna Dobrowolska  
 (kierownik jednostki)

SPORZĄDZIŁA  
 SPECJALISTA  
  
 Gabriela Olszyna

**KIEROWNIK**  
 Wydziału Księgowości  
  
 Renata Bartosińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkół Fototechnicznych</b> <b>ul. Spokojna 13,01-044 Warszawa</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> <b>sporządzone na dzień 31.12.2018 r.</b>	Adresat <b>Urząd Dzielnicy Wola m.st.Warszawy</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>00019367700000</b>		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	9 710 746,72	9 919 702,14
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 799 010,99	6 177 206,13
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 784 010,99	6 177 206,13
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 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)	5 590 055,57	5 918 189,72
2.1. Strata za rok ubiegły	5 449 040,40	5 851 816,78
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 662,72	2 155,25
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	123 352,45	64 217,69
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>	9 919 702,14	10 178 718,55
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-5 916 034,47	-6 387 908,54
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-5 851 816,78	-6 387 908,54
3. Nadwyżka środków obrotowych	64 217,69	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	4 003 667,67	3 790 810,01

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

DYREKTOR  
 DZIELNICOWEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY  
 WOLA M. ST. WARSZAWY  
 Renata Plekūt

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 mg inż. Grażyna  
 Dobrzyńska-Klepacz  
 (kierownik jednostki)

gpor2b,021 t19  
 SPECJALISTA  
 Gabriela Olszyna

KIEROWNIK  
 Wydziału Księgowości  
 Bożena Bartuszek

Załącznik nr 21

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

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

ŚRODKI TRWAŁE							
Rzeczowy majątek trwały	Grunty	w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
Wartość początkowa			6 108 093,51	63 530,81	2 574 430,67		8 746 054,99
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	2 382 275,38	0,00	-2 167 655,11	214 620,27
Zwiększenia, w tym:				116 988,36		97 631,91	214 620,27
Nabycie							0,00
Inne							0,00
Przejęcia							0,00
Zmniejszenia, w tym:				2 265 287,02		-2 265 287,02	0,00
Likwidacja i sprzedaż				0,00	0,00	0,00	0,00
Inne							0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	6 108 093,51	2 445 806,19	0,00	406 775,56	8 960 675,26
Umorzenie							0,00
Saldo otwarcia			1 705 798,99	52 210,38		2 565 240,67	4 323 250,04
Zwiększenia, w tym:			152 279,50	2 384 815,07	0,00	-2 165 817,11	371 277,46
Amortyzacja okresu			152 279,50	2 539,69		1 838,00	156 637,19
Inne				116 988,36		97 631,91	214 630,27
Przejęcia				226 528,02		-226 528,02	0,00
Zmniejszenia, w tym:				0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż							0,00
Inne							0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	1 858 078,49	2 437 025,45	0,00	399 423,56	4 694 527,50
Odpisy aktualizujące							0,00
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
Wartość netto							0,00
Saldo otwarcia	0,00	0,00	4 402 294,52	11 320,43	0,00	9 190,00	4 422 804,95
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	4 250 015,02	8 780,74	0,00	7 352,00	4 266 147,76

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
<b>Wartości początkowa</b>	
Saldo otwarcia	221 982,34
Zwiększenia, w tym:	0,00
Nabycie	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	221 982,34
<b>Umorzenie</b>	
Saldo otwarcia	221 982,34
Zwiększenia, w tym:	0,00
Amortyzacja okresu	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	221 982,34
<b>Odpisy aktualizujące</b>	
Saldo otwarcia	
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Saldo zamknięcia	0,00
<b>Wartość netto</b>	
Saldo otwarcia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00

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

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuk plastycznych, 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
Wartość początkowa				0,00
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
<b>Odpisy aktualizujące</b>				
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.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

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

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

Stan na początek roku <i>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących</i> <i>Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego</i>	Długoterminowe aktywa niefinansowe				Długoterminowe aktywa finansowe			
	Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności długoterminowe	Nieruchomości inwestycyjne	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto**

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



**II.1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa)	0,00	0,00
w tym:		
<i>Grunty</i>		
<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>		
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>		
<i>Środki transportu</i>		
<i>Inne środki trwałe</i>		

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

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

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie *	Rozwiązanie **	
Należności długoterminowe					0,00
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)					0,00
2. Należności krótkoterminowe	33 716,23	1 494,69			35 210,92
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)					0,00
3. Należności alimentacyjne					0,00
<b>Razem:</b>	33 716,23	1 494,69	0,00	0,00	35 210,92

\* 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 aktualizujący (art. 35c UoR) - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny.

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

Kategoria	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane *	Rozwiązane **	Stan na koniec roku
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa					0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi					0,00
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości					0,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)					0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania					0,00
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi					0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu					0,00
<b>Inne rezerwy, w tym :</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o zasiedzenie					0,00
z tyt. zwrotu nieruchomości					0,00
za niedostarczenie lokalu socjalnego					0,00
odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz					0,00
z tyt. wypadku (z-koda 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 użytkowanie wieczyście					0,00
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych					0,00
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy					0,00
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie					0,00
odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu					0,00
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy					0,00
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości					0,00
pozostałe					0,00
<b>RAZEM:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według 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 umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny

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

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj (forma) zabezpieczenia	Kwota		w tym na aktywach	
	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych
<b>Stan na początek roku:</b>				
Hipoteka				
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
Weksel				
Inne, w tym:				
...				
...				
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Stan na koniec roku:</b>				
Hipoteka				
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
Weksel				
Inne, w tym:				
...				
...				
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa		
za grunty wydzielone pod drogi		
za wywłaszczenie nieruchomości		
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)		
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania		
za grunty zajęte pod drogi		
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę		
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu		
Inne sprawy sporne, w tym:	0,00	0,00
o zasiędenie		
z tyt. zwrotu nieruchomości		
za niedostarczenie lokalu socjalnego		
odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz utracie wartości sprzedanych lokali, zaplate wykupu		
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)		
z tyt. odmowy wydania zezwolenia		
z tyt. pomieszczeń nakładów		
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub		
z tyt. urady praw własności		
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego		
z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości		
kary umowne		
za wykonywanie wiczyście		
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych		
rozszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy		
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie		
odszkod. o unieważnienie umowy, przedliczenie obrotu		
odszkod. z tyt. umowy detezarzu		
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości		
pozostałe		
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Razem długoterminowe</b>	0,00	0,00
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne		
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej...)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)		
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty		
Najem lokali		
Inne		
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>3 088,69</b>	<b>901,11</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...)	812,88	507,87
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)		1,80
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych	2 275,81	391,44
Najem lokali		
Inne (zakup czasu antenowego, opłata za karty parkingowe, znaczki pocztowe, ubezpieczeniowe, wolontariatu, opłaty za wyk. badań fizykochem., plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.)		
<b>RAZEM</b>	<b>3 088,69</b>	<b>901,11</b>

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 mieszkaniowych, użytkowych		
wpłaty z ZUS za pensjonariuszy		
pozostałe		
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	0,00	0,00
naprawy gwarancyjne		
usługi wykonane a niezafakturowane		
w tym: koszty mediów		
pozostałe		
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

otrzymane porceżenia i gwarancje	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem:	0,00	0,00

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	79 548,29	154 847,35

\* 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
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>przeszacowanie</i>				0,00						0,00
- <i>nabycie</i>				0,00						0,00
- <i>przeniesienie</i>				0,00						0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</i>				0,00						0,00
- <i>przeszacowanie</i>				0,00						0,00
- <i>sprzedaż</i>				0,00						0,00
- <i>likwidacja</i>				0,00						0,00
- <i>przeniesienie</i>				0,00						0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	20 938,48	21 580,90
Należności od budżetów		
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	40 039,51	43 608,77
Pozostałe należności, w tym:	0,00	0,00
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)		
wartość brutto		
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej		
z tytułu pożyczek mieszkaniowych.	39 752,44	43 053,20
dochody budżetowe		
wadła i kaucje		
Inne	287,07	555,57
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>Razem:</b>	<b>60 977,99</b>	<b>65 189,67</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	319,44	447,89	1 113,85
<b>Razem</b>	<b>319,44</b>	<b>447,89</b>	<b>1 113,85</b>

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

Kategoria aktywów	31 grudnia 20... r.
Niezrealizowane odsetki od należności objęte odpisem aktualizującym na koniec roku obrotowego	13 783,28
<b>RAZEM:</b>	<b>13 783,28</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 samą 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>		
<i>które wystąpiły incydentalnie</i>	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		
<b>Koszty</b>	0,00	0,00
<i>o nadzwyczajnej wartości</i>	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		
<i>które wystąpiły incydentalnie</i>	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		

**2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
Stan na początek roku	Stan na koniec roku

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

Struktura przychodów (RZ/IS)	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	220 628,11	215 394,84
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	220 628,11	215 394,84
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste		
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu		
przychody z tyt. opłat za świadczenie związane z działalnością statutową		
przeładaz usług		
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych		
przychody z tytułu inwestycji finansowych		
inne (sluzebnosc granowa, rekompensata z tyt. utraty wartosci nieruchomosci, itd.)		
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	1 597,11	-2 187,58
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	529,00	655,00
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	0,00	0,00
podatek od nieruchomości		
podatek od środków transportu		
podatek od czynności cywilno-prawnych		
opłata targowa		
opłata skarbowa		
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:	529,00	655,00
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej		
przychody z tyt. odškodowań		
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDr, żłobki, przedszkola...)		
przychody z tyt. opłat za stryżę planowego 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. zgrycia pasa drogowego		
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej		
przychody z tytułu uslug geodezyjno-kartograficznych		
opłaty za odpady komunalne		
inne (z tyt. wydatnia legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)	529,00	655,00
<b>Razem:</b>	<b>222 754,22</b>	<b>213 862,26</b>

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	173 327,00	441 376,90
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	78 687,80	66 639,83
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych		
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących		
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	7 170,77	5 104,98
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439		
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i		
Inne		
<b>Razem</b>	<b>259 185,57</b>	<b>513 121,71</b>

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:		
sprzedaż lokali lub nieruchomości	0,00	0,00
sprzedaż pozostałych składników majątkowych		
opłaty z tytułu przekształcenia wieczystego gruntu w prawo własności		
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	5 208,87	4 349,18
opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową		
opłaty za wyzwanie nie związane z działalnością statutową		
kary umowne, odszkodowania		
opisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania		
darowizny, nieopłacone otrzymane aktywa obrotowe	2 300,92	2 472,70
rozwiązanie odrpisu aktualizującego wartość należności		
rozwiązanie rezerw na zobowiązania		
rozwiązanie odrpisów aktualizujących str. trwałych, str. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i		
równowartość odrpisów amortyzacyjnych od str. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		
inne (wzrosty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępcstwa procesowego, wyrocznienie dla plannika za	2 907,95	1 876,48
<b>Razem</b>	<b>5 208,87</b>	<b>4 349,18</b>

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)		
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	0,00	451,86
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:		
inwestycji opróżnionych, str. trwałych, str. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
opis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych		
opis aktualizujący wartość należności		
umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej		
Inne koszty operacyjne, w tym:	0,00	451,86
z tytułu zaokrąglenia podatków (w szczególności VAT)		
inwencyjnych rezerw na zobowiązania		
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny		
nieopłacone przekazane rezerwy aktywa obrotowe		
inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty		451,86
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>451,86</b>

#### II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>	0,00	0,00
dywidendy		
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
<b>Odsutki, w tym:</b>	1 700,39	1 908,75
odsutki za zwłokę w zapłacie należności, odsutki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsutki istansowe z wyroków sądowych, odsutki od należności podatkowych itp.	1 596,74	1 779,12
odsutki bankowe od kredytów na rachunku bankowym, odsutki od lokat	103,65	129,63
<b>Inne, w tym:</b>	0,00	0,00
dotacje różnice kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsutki od należności		
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsutki z tyt. spraw sądowych lub odsutek z tyt. zobowiązań		
pozostałe przychody finansowe:		
<b>Razem</b>	<b>1 700,39</b>	<b>1 908,75</b>

#### II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Odsutki, w tym:</b>	0,00	0,00
odsutki od kredytów i pożyczek		
odsutki od zobowiązań		
<b>Inne, w tym:</b>	1 494,68	1 494,69
korekty podatków		
korekty błędnych naliczeń odpłatności		
ujmienie różnice kursowe		
umorzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzenie odpisu aktualizującego wartość odsutek od należności	1 494,68	1 494,69
umorzenie rezerw na sprawy sądowe = tyt. odsutek		
umorzenie odsutek		
pozostałe		
	1 494,68	1 494,69

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

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		
	Należności	Zobowiązania	Przychody Koszty
Spółki, w których Miaso posiada 100% udziałów, akcji	0,00	1 625,18	0,00 25 332,00
MPWiK		1 625,18	25 332,00
.....			
Zakłady Opieki Zdrowotnej			
Instytucje Kultury			
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>1 625,18</b>	<b>0,00 25 332,00</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	83,00	70,00

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

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



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

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

**SECURITY KSIĘGOWOŚĆ**  
 Działalności Biura Finansów Oświaty  
 Wola m. st. Warszawy

**Renata Piórkut**  
 KIEROWNIK

**29.03.2019**  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
 mgr inż. **Grażyna Dobryńska-Kępczak**  
 (Kierownik jednostki)

**KIEROWNIK**  
 Wydziału Księgowości  
**Bożena Bartosińska**

**SPECJALISTA**  
**Gabriela Olszyna**

## 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 ujednoclenie 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:

KIEROWNIK Wydziału Księgowości <i>Bożena Bertosińska</i>	DYREKTOR Dzielnicy Biura Finansów Oświaty Wola m. st. Warszawy <i>Renata Plekut</i>	DYREKTOR <i>mgr inż. Grażyna Dobrzyńska-Kłepacz</i>
SPECJALISTA <i>Gabriela Olszyńska</i>	GŁÓWNY KSIĘGOWY <i>Monica Karpińska</i>	

Zespół Szkół Fototechnicznych ul. Spokojna 13, 01-044 Warszawa		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego				Urząd Dzielnicy Wola m.st. Warszawy					
Numer identyfikacyjny REGON 00019367700000		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	4 422 804,95	0,00	0,00	4 422 804,95	A.	Fundusze	4 003 667,67	-64 217,69	-64 217,69	4 003 667,67
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00	I.	Fundusz jednostki	9 919 702,14			9 919 702,14
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 422 804,95	0,00	0,00	4 422 804,95	II.	Wynik finansowy netto (+,-)	-5 851 816,78	0,00	-64 217,69	-5 916 034,47
1.	Środki trwałe	4 422 804,95	0,00	0,00	4 422 804,95	1.	Zysk netto (+)				
1.1.	Grunty					2.	Strata netto (-)	-5 851 816,78		-64 217,69	-5 916 034,47
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki...					III.	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków)	-64 217,69	-64 217,69		0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	4 402 294,52			4 402 294,52	IV.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek				
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 320,43			11 320,43	B.	Fundusze placówek				
1.4.	Środki transportu	0,00			0,00	C.	Państwowe fundusze celowe				
1.5.	Inne środki trwałe	9 190,00			9 190,00	D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	771 109,33	0,00	0,00	771 109,33
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	771 109,33	0,00	0,00	771 109,33
III.	Należności długoterminowe	0,00			0,00	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27 921,50			27 921,50
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec budżetów	114 559,69			114 559,69
1.	Akcje i udziały	0,00			0,00	3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	169 064,20			169 064,20
2.	Inne papiery wartościowe	0,00			0,00	4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	196 123,80			196 123,80
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, zabezpieczenia...)	0,00			0,00
B.	Aktywa obrotowe	351 972,05	0,00	0,00	351 972,05	7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	79 026,32			
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	8.	Fundusze specjalne	184 413,82	0,00	0,00	184 413,82
1.	Materiały	0,00			0,00	8.1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	184 413,82			184 413,82
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	60 977,97	0,00	0,00	60 977,97						
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	20 938,46			20 938,46						
2.	Należności od budżetów	0,00			0,00						
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00			0,00						
4.	Pozostałe należności	40 039,51			40 039,51						
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych				0,00						
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	287 905,39	0,00	0,00	287 905,39						
1.	Środki pieniężne w kasie				0,00						
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	287 905,39			287 905,39						
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	3 088,69			3 088,69						
<b>Suma aktywów</b>		<b>4 774 777,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 774 777,00</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>4 774 777,00</b>	<b>-64 217,69</b>	<b>-64 217,69</b>	<b>4 774 777,00</b>

SPORZĄDZIŁ  
SPECJALISTA  
Gabriela Olszyna

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości

Bożena Bartosińska

Micnika Karpińska

DYREKTOR  
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty  
Wola m. st. Warszawy

Renata Plekūt

DYREKTOR  
mgr inż. Grażyna  
Dobrzańska-Gięz

Zespół Szkół Fototechnicznych ul. Spokojna 13, 01-044 Warszawa		Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy jednostki budżetowej)			Urząd Dzielnicy Wola m.st. Warszawy
Numer identyfikacyjny REGON 00019367700000		sporządzony na dzień 2018-12-31			
		Stan na koniec roku poprzedniego 31.12.2017	Zmniejszenia (-)	Zwiększenia (+)	Stan na koniec roku bieżącego 01.01.2018
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>222 754,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>222 754,22</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	220 628,11			220 628,11
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 597,11			1 597,11
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	529,00			529,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 079 985,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 079 985,58</b>
I.	Amortyzacja	153 076,19			153 076,19
II.	Zużycie materiałów i energii	839 299,28			839 299,28
III.	Usługi obce	259 185,57			259 185,57
IV.	Podatki i opłaty	7 560,00			7 560,00
V.	Wynagrodzenia	3 829 008,71			3 829 008,71
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	936 566,08			936 566,08
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	14 809,51			14 809,51
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00			0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	40 480,24			40 480,24
X.	Pozostałe obciążenia	0,00			0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-5 857 231,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5 857 231,36</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 208,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 208,87</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00
II.	Dotacje				0,00
III.	Inne przychody operacyjne	5 208,87			5 208,87
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00			0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00			0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-5 852 022,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5 852 022,49</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 700,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 700,39</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00			0,00
II.	Odsetki	1 700,39			1 700,39
III.	Inne	0,00			0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 494,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 494,68</b>
I.	Odsetki	0,00			0,00
II.	Inne	1 494,68			1 494,68
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-5 851 816,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5 851 816,78</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>				
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			<b>64 217,69</b>	<b>64 217,69</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-5 851 816,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-64 217,69</b>	<b>-5 916 034,47</b>

SPECJALISTA  
Gabriela Olszyna

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości  
Bożena Bartosińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Monika Kępińska

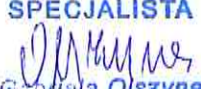
DYREKTOR  
Miejscowego Biura Finansów Oświaty  
Wola m. st. Warszawy  
Renata Plek

DYREKTOR  
mgr inż. Grażyna  
Dobrzyńska-Klepacz

Zespół Szkół Fototechnicznych ul. Spokojna 13, 01-044 Warszawa		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej			Urząd Dzielnicy Wola m.st. Warszawy
Numer identyfikacyjny REGON 00019367700000		sporządzony na dzień 2018-12-31			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Zmniejszenia (-)	Zwiększenia (+)	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>9 710 746,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 710 746,72</b>
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 799 010,99	0,00	0,00	5 799 010,99
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	5 784 010,99			5 784 010,99
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)	5 590 055,57	0,00	0,00	5 590 055,57
2.1.	Strata za rok ubiegły	5 449 040,40			5 449 040,40
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	2 662,72			2 662,72
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	123 352,45			123 352,45
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
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>9 919 702,14</b>			<b>9 919 702,14</b>
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-5 851 816,78</b>	<b>0,00</b>	<b>64 217,69</b>	<b>-5 916 034,47</b>
1.	Zysk netto (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Strata netto (-)	-5 851 816,78		64 217,69	-5 916 034,47
3.	Nadwyżka środków obrotowych	64 217,69	64 217,69	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	<b>4 003 667,67</b>	<b>64 217,69</b>	<b>64 217,69</b>	<b>4 003 667,67</b>

KIEROWNIK  
Wydziału Księgowości

  
Bożena Bartosińska

SPRZĄDZIEN  
SPECJALISTA  
  
Gabriela Olszyna

DYREKTOR  
Dzielnicy Wola  
Biurowo Finansów Oświaty  
Wola m. st. Warszawy  
  
Monika Karpińska

DYREKTOR  
  
Renata Jękuć

DYREKTOR  
  
mgr inż. Głuchyna  
Dobrzyńska-Klepacz