Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Bilans	Adresat
Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Praga-Północ m.st. Warszawy ul.Targowa 42 lok.2a 03-733 Warszawa Numer indentyfikacyjny REGON 006745994	jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	Urząd Miasta Stołecznego dla Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawa ul. Ks.Ignacego Kłopotowskiego 15 03-708 Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Praga-Północ m. st. Warszawy 03-733 Warszawa, ul. Targowa 42 lok. 2a Tel.: 22 27 70 650, Fax: 22 27 70 699 NIP 113-19-65-589, Regon 006745994

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	**85 037 232,67**	**95 573 678,47**
I. Wartości niematerialne i prawne	**0,00**	**0,00**
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**85 037 232,67**	**95 573 678,47**
1. Środki trwałe	85 037 232,67	95 573 678,47
1.1. Grunty	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	83 708 015,32	93 319 018,82
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	984 817,82	1 854 102,54
1.4. Środki transportu	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	344 399,53	400 557,11
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	**0,00**	**0,00**
1. Akcje i udziały	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**
B. Aktywa obrotowe	**3 857 842,16**	**3 421 341,21**
I. Zapasy	**274 945,95**	**317 990,39**
1. Materiały	274 945,95	317 990,39
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	**1 913 995,61**	**1 172 234,70**
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	1 881,35	392,71
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	1 912 114,26	1 171 841,99
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	**1 668 900,60**	**1 931 116,12**
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 628 018,72	1 888 583,24
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	40 881,88	42 532,88
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	**0,00**	**0,00**
Suma aktywów	**88 895 074,83**	**98 995 019,68**

Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Fundusze	**75 624 658,25**	**84 710 915,04**
I. Fundusz jednostki	**220 884 913,20**	**240 023 337,18**
II. Wynik finansowy netto (+,-)	**-145 260 254,95**	**-155 312 422,14**
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-145 260 254,95	-155 312 422,14
III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	**0,00**	**0,00**
IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**
B. Fundusze placówek	**0,00**	**0,00**
C. Państwowe fundusze celowe	**0,00**	**0,00**
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**13 270 416,58**	**14 284 104,64**
I. Zobowiązania długoterminowe	**0,00**	**0,00**
II. Zobowiązania krótkoterminowe	**13 270 416,58**	**14 284 104,64**
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	559 699,83	633 633,00
2. Zobowiązania wobec budżetów	1 160 991,72	1 201 489,58
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 666 508,99	4 203 227,51
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 097 626,93	5 265 260,88
5. Pozostałe zobowiązania	12 582,42	14 985,32
6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	40 881,88	42 532,88
7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	573 419,54	608 356,82
8. Fundusze specjalne	2 158 705,27	2 314 618,65
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 158 705,27	2 314 618,65
8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	**0,00**	**0,00**
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**
Suma pasywów	**88 895 074,83**	**98 995 019,68**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m. st. Warszawy
Elżbieta Wąsik

Główny księgowy

2023.03.27
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m. st. Warszawy
Edyta Federowicz

Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 23.02.0002.34570, VULCAN sp. z o.o., licencja: warszawapragapolnoc, nr lic: 3079, Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Praga Północ m. st...

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat	Adresat
Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Praga-Północ m.st. Warszawy ul. Targowa 42 lok. 2a 03-733 Warszawa Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Praga-Północ m. st. Warszawy 03-733 Warszawa, ul. Targowa 42 lok. 2a Tel.: 22 27 70 650, Fax: 22 27 70 699 NIP 113-19-65-589, Regon 006745994	sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Urzad Miasta Stołecznego Warszawa dla Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy ul. Ks.Ignacego Kłopotowskiego 15 03-708 Warszawa
Numer indentyfikacyjny REGON 006745994.		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	**3 271 233,37**	**4 478 372,83**
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 131 628,21	4 216 666,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
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	139 605,16	261 706,83
B. Koszty działalności operacyjnej	**149 393 588,15**	**160 429 015,88**
I. Amortyzacja	2 985 721,57	3 577 169,34
II. Zużycie materiałów i energii	15 703 489,31	16 353 628,26
III. Usługi obce	5 599 571,79	6 657 528,89
IV. Podatki i opłaty	376 613,85	792 499,44
V. Wynagrodzenia	99 924 894,79	106 156 712,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	23 770 160,74	25 346 857,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	155 176,70	204 873,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	877 959,40	1 339 746,07
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	**-146 122 354,78**	**-155 950 643,05**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**863 165,05**	**1 342 071,48**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	863 165,05	1 342 071,48
E. Pozostałe koszty operacyjne	**14 543,79**	**689 862,04**
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	14 543,79	689 862,04
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**-145 273 733,52**	**-155 298 433,61**
G. Przychody finansowe	**19 655,01**	**85 456,38**
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	15 877,25	79 151,61
III. Inne	3 777,76	6 304,77
H. Koszty finansowe	**1 816,88**	**87 555,47**
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	1 816,88	87 555,47
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	**-145 255 895,39**	**-155 300 532,70**
J. Podatek dochodowy	**0,00**	**0,00**
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	**4 359,56**	**11 889,44**
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	**-145 260 254,95**	**-155 312 422,14**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Elżbieta Wątła

.....
Główny księgowy

2023.03.27
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Edyta Federowicz

.....
Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 23.02.0003.34619, VULCAN sp. z o.o., licencja: warszawapragapolnoc, nr lic: 3079, Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Praga Północ m. st...

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Praga-Północ m.st. Warszawy 03-733 Warszawa, ul. Targowa 42 lok. 2a Tel.: 22 27 70 650, Fax: 22 27 70 699 NIP 113-19-65-589, Regon 006745994 Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Praga-Północ m.st. Warszawy ul. Targowa 42 lok. 2a 03-733 Warszawa	sporządzone na dzień 31.12.2022	Urząd Miasta Stołecznego Warszawa dla Dzielnicy Praga-Północ m. st. Warszawy ul. Ks. Ignacego Kłopotowskiego 15 03-708 Warszawa
Numer indentyfikacyjny REGON 006745994.		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	**198 783 757,63**	**220 884 913,20**
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	159 620 628,39	164 760 880,23
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	139 937 471,04	149 589 862,03
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	54 732,54
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	19 683 157,35	15 062 561,16
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	53 724,50
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)	137 519 472,82	145 622 456,25
2.1. Strata za rok ubiegły	137 254 289,09	145 260 254,95
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	231 358,73	307 468,76
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	54 732,54
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	33 825,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	**220 884 913,20**	**240 023 337,18**
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	**-145 260 254,95**	**-155 312 422,14**
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-145 260 254,95	-155 312 422,14
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	**75 624 658,25**	**84 710 915,04**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Elżbieta Wałła

.....
Główny księgowy

2023.03.27
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Edyta Federowicz

.....
Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 23.02.0003.34619, VULCAN sp. z o.o., licencja: warszawapragapolnoc, nr lic: 3079, Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Praga Północ m. st...

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Praga-Północ
m.st. Warszawy ul.Targowa 42 lok. 2a
03-733 Warszawa

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Praga-Północ m. st. Warszawy
03-733 Warszawa, ul. Targowa 42 lok. 2a
Tel.: 22 27 70 650, Fax: 22 27 70 699
NIP 113-19-65-589, Regon 006745994

Załącznik nr 13

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

Nazwa i adres jednostki (pieczątka)

załacznik nr 20

Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy na 31.12.2022r. podlegających wyłączeniu

Poz. Bilansu	AKTYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2022	Poz. bilansu AKTYWA	OPS Warszawa Praga Północ	OPS Warszawa Targówek	POW "Dom na Jagiellońskiej"	POW "Cichy port"	POW "Czwórka"	POW "Zakątek"	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2022 r.
			1	2	3	4	5	6	
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:		**17 546,90**	**726,50**	**312,00**	**630,00**	**112,00**	**572,00**	**19 899,40**
III.	**Należności długoterminowe**	**A.III.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
II.	**Należności krótkoterminowe**	**B.II.**	**17 546,90**	**726,50**	**312,00**	**630,00**	**112,00**	**572,00**	**19 899,40**
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	B.II.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
1.1	*Odpis aktualizujący za rok bieżący*		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
1.2	*Odpis aktualizujący za lata ubiegłe*		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2.	Należności od budżetów	B.II.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2.1	*Odpis aktualizujący za rok bieżący*		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2.2	*Odpis aktualizujący za lata ubiegłe*		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	**B.II.3.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.	Pozostałe należności	**B.II.4.**	**17 546,90**	**726,50**	**312,00**	**630,00**	**112,00**	**572,00**	**19 899,40**
	w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
4.1	*Odpis aktualizujący za rok bieżący*		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
4.2	*Odpis aktualizujący za lata ubiegłe*		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**

Na podstawie ewidencji konta " 976"

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Elżbieta Wątła

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Edyta Federowicz

.....
Pieczątka i podpis gł. księgowego

2023-03-27
data

Załącznik nr 13A
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

zalacznik nr 21

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Praga-Północ m. st. Warszawy
03-733 Warszawa, ul. Targowa 42 lok. 2a
Tel.: 22 27 70 650, Fax: 22 27 70 699
NIP 113-18-85-589, Regon 006745994

Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami na 31.12.2022 r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnica	Forma organizacyjna	Pozycja w bilansie	Kwota należności	Data wpływu środków*	Odpisy aktual. za rok bilansowy	Odpisy aktual. za lata ub.	Czy należność została potwierdzona TAK/NIE
RAZEM									

* dotyczy wpływu środków na przełomie roku - np.. 2, 3 stycznia a dotyczy rozliczenia za ubiegły rok
Załącznik wypełniają Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostki budżetowe, zakłady budżetowe.
Załącznik dotyczy wzajemnych rozliczeń pomiędzy Urzędem m.st. Warszawy, Urzędami Dzielnic, jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy, zakładami budżetowymi m.st. Warszawy a:
a) spółkami
b) instytucjami kultury
c) spzoz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Elżbieta Wątła

Pieczątka i podpis gł. księgowego

2023-03-27
data

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Edyta Federowicz

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Praga-Północ m. st. Warszawy
03-733 Warszawa, ul. Targowa 42 lok. 2a
Tel.: 22 27 70 650, Fax: 22 27 70 699
NIP 113-19-65-589, Regon 006745994

.....
Nazwa i adres jednostki (pieczątka)

Załącznik nr 13B

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

załacznik nr 22

Wyłączenia w zakresie decyzji za zajęcie pasa drogi na 31.12.2022r.

Poz. Bilansu	BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2022	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	.....	.....	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2022 r.
		1	2	3	4	5	.....	.....	
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A.III.	**Należności długoterminowe**								**0,00**
B.II.	**Należności krótkoterminowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
B.II.4.	Pozostałe należności								0,00
	w tym:								
4.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący								0,00
4.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe								0,00
D.IV.	**Rozliczenia międzyokresowe przychodów**								**0,00**

Załącznik wypełniają Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostki budżetowe.
Załącznik dotyczy wzajemnych rozliczeń pomiędzy Urzędem m.st. Warszawy, Urzędami Dzielnic, jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy a:
a) spółkami
b) instytucjami kultury
c) spółdz.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Elżbieta Wątła

.....
Pieczątka i podpis gł. księgowego

2023-03-27
data

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Edyta Federowicz

Załącznik nr 14

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 załacznik nr 23

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Praga-Północ m. st. Warszawy
03-733 Warszawa, ul. Targowa 42 lok. 2a
Tel.: 22 27 70 650, Fax: 22 27 70 699
NIP 113-19-65-589, Regon 006745994

.....
Nazwa i adres jednostki (pieczątka)

Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy na 31.12.2022r. podlegających wyłączeniu

Poz. Bilansu	PASYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2022r.	Poz. bilansu PASYWA	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	.....	.....	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2022
			1	2	3	4			
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA								
I.	**Zobowiazania długoterminowe**								
II.	**Zobowiazania krótkoterminowe**								
1.	Zobowiazania z tytułu dostaw i usług								
2.	Zobowiazania wobec budżetów								
3.	Zobowiazania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								
4.	Pozostałe zobowiązania								

Na podstawie ewidencji konta '' 976''

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Elżbieta Wątła

.....
Pieczątka i podpis gł. księgowego

2023-03-27
data

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Edyta Federowicz

Załącznik nr 14A

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

załacznik nr 24

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Praga-Północ m. st. Warszawy
03-733 Warszawa, ul. Targowa 42 lok. 2a
Tel.: 22 27 70 650, Fax: 22 27 70 699
NIP 113-19-65-589, Regon 006745994

Nazwa i adres jednostki (pieczątka)

Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami na 31.12.2022r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnica	Forma organizacyjna	Pozycja w bilansie	Kwota zobowiązań	Uwagi	Czy zobowiązanie zostało potwierdzone TAK/NIE
1	MPWiK	pl. Starynkiwicza 5 02-015 Warszawa	Spółka Akcyjna	D.II.1.	14 250,27		TAK
2	SPZOZ Warszawa Praga-Północ	ul.Jagiellońska 34 03-719 Warszawa		D.II.1.	240,00		TAK
3	SZPZLO Warszawa Targówek	ul. Tykocińska 34; 03-545 Warszawa		D.II.1.	70,00		TAK
RAZEM					14 560,27		

Załącznik wypełniają Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostki budżetowe, zakłady budżetowe.
Załącznik dotyczy wzajemnych rozliczeń pomiędzy Urzędem m.st. Warszawy, Urzędami Dzielnic, jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy, zakładami budżetowymi m.st. Warszawy a:
a) spółkami
b) instytucjami kultury
c) spzoz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m. st. Warszawy
Elżbieta Watla

.....
Pieczątka i podpis gł. księgowego

2023-03-27
data

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Edyta Federowicz

Załącznik nr 14A

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

załacznik nr 24a

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Praga-Północ m. st. Warszawy
03-733 Warszawa, ul. Targowa 42 lok. 2a
Tel.: 22 27 70 650, Fax: 22 27 70 699
NIP 113-19-65-589, Regon 006745994

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami na 31.12.2022r. podlegających wyłączeniu

Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawa Spółka Akcyjna pl. Starynkiwicza 5 02-015 Warszawa

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnica	Forma organizacyjna	Pozycja w bilansie	Kwota zobowiązań	Uwagi	Czy zobowiązanie zostało potwierdzone TAK/NIE
1	Przedszkole nr 165	ul. Ratuszowa 89a 03-461 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	0,00		TAK
2	Przedszkole nr 167	ul. Strzelecka 16 03-733 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	1 703,98		TAK
3	Przedszkole nr 169	ul. Namysłowska 11 03-455 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	0,00		TAK
4	Przedszkole nr 171	ul. Równa 2 03-418 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	246,24		TAK
5	Przedszkole nr 174	ul. Markowska 8 03-742 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	635,80		TAK
6	Przedszkole nr 183	ul. Wrzesińska 10 03-713 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	334,35		TAK
7	Przedszkole nr 185	ul. Wołomińska 56 03-755 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	768,27		TAK
8	Przedszkole nr 186	Ul. Wołomińska 12/18 03-755 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	502,33		TAK
9	Szkoła Podstawowa nr 30	ul. Kawęczyńska 2 03-772 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	4 008,79		TAK
10	Szkoła Podstawowa nr 50	ul. Jagiellońska 7 03-721 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	1 999,47		TAK
11	Szkoła Podstawowa nr 127	ul. Kowieńska 12/20 03-438 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	827,37		TAK
12	Szkoła Podstawowa nr 73	ul. Białostocka 10/18 03-741 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	0,00		TAK
13	Szkoła Podstawowa nr 258	ul. B. Brechta 8 03-472 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	0,00		TAK
14	Szkoła Podstawowa nr 395	ul. Sierakowskiego 9 03-709 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	455,93		TAK
15	Liceum Ogólnokształcące nr 76	ul. Kowelska 1 03-432 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	1 014,51		TAK
16	Liceum Ogólnokształcące nr 8	ul. Jagiellońska 38 03-719 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	1 004,66		TAK

17	Zespół Szkół nr 11	ul. Ratuszowa 13 03- 450 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	0,00		TAK
18	Zespół Szkół nr 33	ul. Targowa 86 03-448 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	0,00		TAK
19	Zespół Szkół nr 40	ul. Objazdowa 3 03-771 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	650,07		TAK
20	Zespół Szkół nr 73	ul. Burdzińskiego 4 03-480 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	0,00		TAK
21	Ogród Jordanowski nr 7	ul. Namysłowska 21 03-455 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	98,50		TAK
RAZEM					14 250,27		

Załącznik wypełniają Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostki budżetowe, zakłady budżetowe.
Załącznik dotyczy wzajemnych rozliczeń pomiędzy Urzędem m.st. Warszawy, Urzędami Dzielnic, jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy, zakładami budżetowymi m.st. Warszawy a:
a) spółkami
b) instytucjami kultury
c) spzoz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Elżbieta Wąsik

.....
Pieczątka i podpis głównego księgowego

2023-03-27
data

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Edyta Federowicz

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Praga-Północ m. st. Warszawy
03-733 Warszawa, ul. Targowa 42 lok. 2a
Tel.: 22 27 70 650, Fax: 22 27 70 699
NIP 113-19-65-589, Regon 006745994

Załącznik nr 14A

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

załacznik nr 24 b

.....
Nazwa i adres jednostki (pieczątka)

Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami na 31.12.2022r. podlegających wyłączeniu

Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa Praga-Północ ul.Jagiellońska 34 03-719 Warszawa

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnica	Forma organizacyjna	Pozycja w bilansie	Kwota zobowiązań	Uwagi	Czy zobowiązanie zostało potwierdzone TAK/NIE
1	Przedszkole nr 183	ul. Wrzesińska 10 03-713 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	160,00		TAK
2.	Przedszkole nr 169	ul. Namysłowska 11 03-455 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	80,00		TAK
3.					0,00		TAK
RAZEM					240,00		

Załącznik wypełniają Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostki budżetowe, zakłady budżetowe.
Załącznik dotyczy wzajemnych rozliczeń pomiędzy Urzędem m.st. Warszawy, Urzędami Dzielnic, jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy, zakładami budżetowymi m.st. Warszawy a:
a) spółkami
b) instytucjami kultury
c) spzoz,

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m. st. Warszawy
Elżbieta Wątła

.....
Pieczątka i podpis gł. księgowego

2023-03-27
data

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Edyta Federowicz

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Praga-Północ m. st. Warszawy
03-733 Warszawa, ul. Targowa 42 lok. 2a
Tel.: 22 27 70 650, Fax: 22 27 70 699
NIP 113-19-65-589, Regon 006745994

Załącznik nr 14A

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

.....
Nazwa i adres jednostki (pieczątka)

załacznik nr 24 b

Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami na 31.12.2022r. podlegających wyłączeniu

Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa Targówek ul. Tykocińska 34;03-545 Warszawa

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnica	Forma organizacyjna	Pozycja w bilansie	Kwota zobowiązań	Uwagi	Czy zobowiązanie zostało potwierdzone TAK/NIE
1	Szkoła Podstawowa nr 50	ul. Jagiellońska 7 03-721 Warszawa	jednostka budżetowa	D.II.1.	70,00		TAK
RAZEM					70,00		

Załącznik wypełniają Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostki budżetowe, zakłady budżetowe.
Załącznik dotyczy wzajemnych rozliczeń pomiędzy Urzędem m.st. Warszawy, Urzędami Dzielnic, jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy, zakładami budżetowymi m.st. Warszawy a:
a) spółkami
b) instytucjami kultury
c) spzez

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m. st. Warszawy
Elżbieta Wątła

.....
Pieczątka i podpis gł. księgowego

2023-03-27
data

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Edyta Federowicz

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Praga-Północ m. st. Warszawy
03-733 Warszawa, ul. Targowa 42 lok. 2a
Tel.: 22 27 70 650, Fax: 22 27 70 699
NIP 113-19-65-589, Regon 006745994

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

Załącznik nr 15

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

załacznik nr 25

Wykaz wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych nieodpłatnie otrzymanych/przekazanych z/do jednostek budżetowych m.st. Warszawy i zakładów budżetowych m.st. Warszawy, aktywów otrzymanych/przekazanych w ramach centralnego zaopatrzenia oraz skapitalizowanych odsetek przypisanych do śr. trwałych w budowie w roku obrotowym 2022 r. podlegających wyłączeniu

Poz. ZZwFJ		Urząd Miasta Stołecznego Warszawa	Urząd Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawa	Stołeczny Zarząd Rozbudowy Miasta	.....	.....	OGÓŁEM WYŁĄCZENIA stan na 31.12.2022 r.
		1	2	3	4	5	
1	**Zwiększenia funduszu (z tytułu)**	**53 724,50**	**13 674 782,00**	**1 381 111,17**	**0,00**	**0,00**	**15 109 617,67**
1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	13 674 782,00	1 381 111,17	0,00	0,00	15 055 893,17
1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	53 724,50	0,00	0,00	0,00	0,00	53 724,50
1.10	Inne zwiększenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych otrzymanych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.6	Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	Inne zmniejszenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych przekazanych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976"

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Elżbieta Wątła

.....
Pieczątka i podpis gł. księgowego

2023-03-27
data

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Edyta Federowicz

Załącznik nr 16

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

załacznik nr 26

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Praga-Północ m. st. Warszawy
03-733 Warszawa, ul. Targowa 42 lok. 2a
Tel.: 22 27 70 650, Fax: 22 27 70 699
NIP 113-19-85-589, Regon 006745994

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

Wykaz zakupu środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami w roku obrotowym 2022 podlegających wyłączeniu

Lp.	Nazwa i adres jednostki sprzedającej	Data zakupu środka trwałego	Nazwa środka trwałego	Cena nabycia - wartość początkowa środka trwałego	Stawka amortyzacji kupujący	Kwota* amortyzacji u kupującego
Razem				0,00		

* Wartość amortyzacji od dnia nabycia w danym roku bilansowym

.....
Pieczątka i podpis głównego księgowego

Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Elżbieta Wątła

2023-03-27
data

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Edyta Federowicz

Załącznik nr 16A

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

załacznik nr 27

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Praga-Północ m. st. Warszawy
03-733 Warszawa, ul. Targowa 42 lok. 2a
Tel.: 22 27 70 650, Fax: 22 27 70 699
NIP 113-19-65-589, Regon 006745994

Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

Wykaz sprzedaży środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami w roku obrotowym 2022 podlegających wyłączeniu

Lp.	Nazwa i adres jednostki kupującej	Data sprzedaży środka trwałego	Nazwa środka trwałego	Wartość netto środka trwałego w jednostce sprzedającej	Przychód ze sprzedaży	Stawka amortyzacji sprzedający	Kwota* amortyzacji u sprzedającego	Wartość % podatku dochodowego płaconego przez sprzedającego
Razem				0,00				

* Wartość amortyzacji do dnia sprzedaży w danym roku bilansowym

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Elżbieta Wątła

Pieczątka i podpis gł.księgowego

2023-03-27
data

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Edyta Federowicz

Załącznik nr 18
do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Praga-Północ m. st. Warszawy
73-[illegible] Warszawa, ul. Targowa 42 lok. 2a
tel.: 22 27 70 650, Fax: 22 27 70 699
NIP 113-19-65-589, Regon 006745994

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

Z-1

załacznik nr 28

Wykaz wzajemnych przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy w roku obrotowym 2022 r. podlegających wyłączeniu

Poz. RZIS		SCS AKTYWNA WARSZAWA	Dom Dziecka Nr 4 (POW CZWÓRKA)	POW DOM NA JAGIELLONSKIEJ	DOSIR PRAGA PÓŁNOC	MBFO	OPS TARGÓWEK	OPS PRAGA PÓŁNOC	URZĄD MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWA	ZGN PRAGA-PÓŁNOC	MIEJSKI OGRÓD ZOOLOGICZNY	ZARZAD TRANSPORTU MIEJSKIEGO	POW CICHY PORT	POW ZAKĄTEK	POW NOWA ŁOMŻYŃSKA	OGÓŁEM stan na 31.12.2022 r.
		1	4	6	7	8	10	12	15	16	18	19	24	25	26	28
	OGÓŁEM PRZYCHODY	0,00	392,00	2 601,00	0,00	0,00	8 118,50	159 785,70	0,00	0,00	0,00	0,00	6 342,00	3 726,00	1 826,00	182 791,20
	OGÓŁEM KOSZTY	3 380,00	0,00	0,00	421 396,35	27 900,00	0,00	0,00	594 590,55	384 955,28	700,00	500,00	0,00	0,00	0,00	1 433 422,18
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	0,00	392,00	2 601,00	0,00	0,00	8 118,50	159 785,70	0,00	0,00	0,00	0,00	6 342,00	3 726,00	1 826,00	182 791,20
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	392,00	2 601,00	0,00	0,00	8 118,50	159 785,70	0,00	0,00	0,00	0,00	6 342,00	3 726,00	1 826,00	182 791,20
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	3 380,00	0,00	0,00	421 396,35	27 900,00	0,00	0,00	594 590,55	384 955,28	700,00	500,00	0,00	0,00	0,00	1 433 422,18
I.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309 713,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309 713,55
III.	Usługi obce	3 380,00	0,00	0,00	421 396,35	27 900,00	0,00	0,00	0,00	37 919,53	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491 295,88
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594 590,55	37 322,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	631 912,75
V.	Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	**Przychody finansowe**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Na podstawie ewidencji konta "Wyn"

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Elżbieta Wąsik

.....
Pieczątka i podpis gł. księgowego

2023-03-27
data

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Edyta Federowicz

załącznik nr 19 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

Załącznik Nr 29
do bilansu na dzień 31.12.2022 r.

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Praga-Północ m. st. Warszawy
03-733 Warszawa, ul. Targowa 42 lok. 2a
Tel.: 22 27 70 650, Fax: 22 27 70 699
NIP 113-19-65-589, Regon 006745994

Wykaz jednostek

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki	Forma organizacyjna *
1	Przedszkole nr 163	ul. Jagiellońskla 28, 03-719 Warszawa	jednostka budżetowa
2	Przedszkole nr 164	ul. Józefa Szanajcy 12, 03-481 Warszawa	jednostka budżetowa
3	Przedszkole nr 165	ul. Ratuszowa 8a, 03-461 Warszawa	jednostka budżetowa
4	Przedszkole nr 167	ul. Strzelecka 16, 03-433 Warszawa	jednostka budżetowa
5	Przedszkole nr 169	ul. Namysłowska 11, 03-455 Warszawa	jednostka budżetowa
6	Przedszkole nr 171	ul. Równa 2, 03-418 Warszawa	jednostka budżetowa
7	Przedszkole nr 173	ul.Karola Szymanowskiego 5a, 03-477 Warszawa	jednostka budżetowa
8	Przedszkole nr 174	ul. Markowska 8, 03-742 Warszawa	jednostka budżetowa
9	Przedszkole nr 183	ul. Wrzesińska 10, 03-713 Warszawa	jednostka budżetowa
10	Przedszkole nr 184	ul. Ratuszowa 21, 03-451 Warszawa	jednostka budżetowa
11	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi nr 185	ul. Wołomińska 56, 03-755 Warszawa	jednostka budżetowa
12	Przedszkole nr 186	ul. Wołomińska 12/18, 03-755 Warszawa	jednostka budżetowa
13	Przedszkole nr 217	ul.Karola Szymanowskiego 4a, 03-477 Warszawa	jednostka budżetowa
14	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Intergracyjnymi nr 30 im.Powstańców 1863r.	ul. Kawęczyńska 2, 03-772 Warszawa	jednostka budżetowa
15	Szkoła Podstawowa nr 50 im. Królowej Jadwigi	ul. Jagiellońska 7, 03-721 Warszawa	jednostka budżetowa
16	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 73 im. Króla Stefana Batorego	ul. Białostocka 10/18, 03-741 Warszawa	jednostka budżetowa
17	Szkoła Podstawowa nr 127 im. Henryka Sienkiewicza	ul. Kowieńska 12/20, 03-438 Warszawa	jednostka budżetowa
18	Szkoła Podstawowa nr 258 im.gen. Jakuba Jasinskiego	ul. Bertolda Brechta 8, 03-472 Warszawa	jednostka budżetowa
19	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 354 im. Adama Asnyka	ul. Otwocka 3, 03-759 Warszawa	jednostka budżetowa
20	Szkoła Podstawowa nr 395 im. Rotmistrza Witolda Pileckiego	ul. Józefa Sierakowskiego 9, 03-709 Warszawa	jednostka budżetowa
21	VIII Liceum Ogólnokształcące im. Władysława IV	ul. Jagiellońska 38, 03-719 Warszawa	jednostka budżetowa

22	LXXVI Liceum Ogólnokształcące im.Marszałka Józefa Piłsudskiego	ul. Kowelska 1, 03-432 Warszawa	jednostka budżetowa
23	Zespół Szkół nr 11 im. Władysława Grabskiego	ul. Ratuszowa 13, 03-450 Warszawa	jednostka budżetowa
24	Zespół Szkół nr 14	ul. Józefa Szanajcy 5, 03-481 Warszawa	jednostka budżetowa
25	Zespół Szkół nr 33	ul. Targowa 86, 03-448 Warszawa	jednostka budżetowa
26	Zespół Szkół nr 40 im. Stefana Starzyńskiego	ul. Objazdowa 3, 03-771 Warszawa	jednostka budżetowa
27	Zespół Szkół nr 73	ul. Wenantego Burdzińskiego 4, 03-480 Warszawa	jednostka budżetowa
28	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 5	ul. Otwocka 3, 03-759 Warszawa	jednostka budżetowa
29	VII Ogród Jordanowski	ul. Namysłowska 21, 03-455 Warszawa	jednostka budżetowa
30	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Praga-Północ m.st. Warszawa	ul. Targowa 42 lok 2a Warszawa	jednostka budżetowa

2023.03.27

data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Elżbieta Wątła

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Edyta Federowicz

Załącznik nr 30

Załącznik nr 20
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

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Praga-Północ m. st. Warszawy
03-733 Warszawa, ul. Targowa 42 lok. 2a
Tel.: 22 27 70 650, Fax: 22 27 70 699
NIP 113-19-65-589, Regon 006745994

1. Informacje o Dzielnicowym Biurze Finansów Oświaty Praga-Północ m.st. Warszawy

1.1 Nazwa jednostki

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Praga-Północ m.st. Warszawy

1.2 Siedziba jednostki

03-733 Warszawa, ul. Targowa 42 lok. 2a

1.3 Adres jednostki

03-733 Warszawa, ul. Targowa 42 lok. 2a

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Praga-Północ m. st. Warszawy, zwane dalej Biurem, jest jednostką budżetową miasta stołecznego Warszawy, utworzoną do obsługi finansowo-księgowej i administracyjnej szkół i placówek oświatowych funkcjonujących na obszarze Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy, z wyłączeniem szkół i placówek oświatowych obsługiwanych w tym zakresie przez Miejskie Biuro Finansów Oświaty m. st. Warszawy. Obszarem działania Biura jest Dzielnica Praga-Północ miasta stołecznego Warszawy.

Do zadań Biura należy obsługa finansowo-księgowa szkół i placówek oświatowych określonych w § 4 Statutu, a w szczególności:

- opracowywanie na wniosek dyrektorów szkół i placówek oświatowych projektów planów finansowych oraz ich zmian,
- prowadzenie rachunkowości zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości,
- organizowanie wypłat wynagrodzeń i innych należności dla pracowników zatrudnionych w szkołach i palcówkach oświatowych,
- zapewnienie obsługi prawnej.

Biuro realizuje zadania na podstawie zawartych porozumień z dyrektorami szkół i placówek oświatowych obsługiwanych przez Biuro.

Biuro prowadzi dokumentację finansową, organizacyjną i archiwalną zgodnie z obowiązującymi przepisami.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2022 – 31.12.2022 roku

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2022 r. obejmuje 29 jednostek oświatowych (przedszkola, szkoły podstawowe, zespoły szkół, Ogród Jordanowski, PPP nr 5) oraz Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Praga-Północ m.st. Warszawy. (wykaz jednostek-załącznik nr 19 do zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych...)

4. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Księgi rachunkowe Dzielnicowego Biura finansów Oświaty Praga- Północ m.st. Warszawy oraz obsługiwanych placówek oświatowych prowadzone są zgodnie z przepisami:

1) Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217,2105, 2106; z 2022 r,poz.1488 z późn. zm.);
2) Ustawa z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634);
3) Rozporządzenie Ministra rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku, w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych

oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911);

4) Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2022 r., poz. 513)

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w skład którego wchodzą okresy sprawozdawcze: miesiąc, kwartał, półrocze, na koniec których dokonuje się sumowania obrotów w dzienniku i na kontach księgi głównej, dla potrzeb wzajemnego uzgodnienia tych obrotów, a także sumowania obrotów i ustalenia sald na kontach ksiąg pomocniczych, w celu uzgodnienia zapisów na tych kontach z zapisami na kontach syntetycznych.

Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego tj. na dzień 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy tj. na 31 grudnia, przy czym:

1) ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych powinno nastąpić najpóźniej w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania z wykonania budżetu za rok obrotowy przez organ stanowiący - Radę m. st. Warszawy, przy czym rada m.st. Warszawy rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe m.st. Warszawy wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu w terminie do 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym,
2) zamknięcie polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi.

Księgi rachunkowe prowadzone są rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco, są:

3) oznaczone nazwą jednostki, nazwą rodzaju księgi rachunkowej oraz nazwą programu przetwarzania,
4) prowadzone w języku i w walucie polskiej (w złotych i groszach),
5) wyraźnie oznaczone, co do roku obrotowego, okresu sprawozdawczego i daty sporządzenia,
6) przechowywane starannie w ustalonej kolejności.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych z wykorzystaniem oprogramowania pakietu programów Finanse Vulcan firmy VULCAN Sp. z o.o. wspomagające ich prowadzenie.

Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

1) dziennik,
2) księga główna,
3) księgi pomocnicze,

4) zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych.

Wycena składników aktywów trwałych:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

1) ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna;
2) kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;
3) wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z zastrzeżeniem jednak, że jeżeli stosowna umowa wykazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

2. W jednostce mogą występować również środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od innych jednostek na mocy stosownych decyzji. Składniki te przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji.
3. Inwestycje (środki trwałe w budowie) – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
4. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, łącznie z nie podlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług, podatkiem akcyzowym, kosztem obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania wraz z różnicami kursowymi, pomniejszone o przychody z tego tytułu.
5. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, które podnoszą wartość użytkową tego środka, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami, z zastrzeżeniem jednak, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000 zł to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.
6. Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać one będą aktualizacji wyceny.

7. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od jego wartości godziwej, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.
8. Powstałą na skutek aktualizacji wyceny różnicę wartości netto środków trwałych odnosi się na właściwy fundusz.
9. W bilansie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia, pomniejszoną także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
10. Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości, w znaczącej części lub w całości, przewidywanych korzyści ekonomicznych.
11. W przypadku zaistnienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego dokonuje się odpisu aktualizującego jego wartość. Odpisy te w pierwszej kolejności zmniejszają odniesione na fundusz różnice, spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.
12. Wycofanie środka trwałego z użytkowania powinno powodować dokonanie odpisu z tytułu utraty wartości doprowadzającego do „zerowej" wartości bilansowej środka, co zawsze oznacza rozliczenie likwidacji w pierwszej kolejności z funduszem.
13. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł. umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie niezależnie od wartości umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.
14. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu wycenia się według cen nabycia, powiększonych o nie podlegający odliczeniu VAT, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości. Rozchody zbiorów bibliotecznych wycenia się według cen ewidencyjnych.
15. Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazanym w księgach rachunkowych, a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypadł termin inwentaryzacji - zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych oraz ująć

je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną zgodnie z wnioskiem przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej i decyzją kierownika jednostki.

16. Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie występują.

Wycena składników aktywów obrotowych:

17. Surowce tj. artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowania posiłków w stołówkach szkolnych wycenia się w cenie zakupu. Dla tych składników majątku obrotowego pracownicy jednostek oświatowych prowadzą ewidencję ilościowo – wartościową, a ich rozchód i stany ustalają metodą FIFO „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło" tj. w cenie zakupu materiałów nabytych najwcześniej.
18. Pozostałe zapasy magazynowe materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu, łącznie z nie podlegającym odliczeniu podatkiem VAT.
19. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się wg zasady „pierwsze przyszło-pierwsze poszło" tj. w cenie zakupu materiałów nabytych najwcześniej.
20. Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.
21. Środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.
22. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

Wycena rozrachunków:

23. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia i ewidencjonuje w księgach rachunkowych się w wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty, obejmującą kwotę główną powiększoną o należne odsetki ustawowe.
24. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
25. Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.
26. Należności klasyfikuje się w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe. Jako pozycje długoterminowe w ujmuje się pozycje płatne, wymagalne lub przeznaczone do zbycia lub zużycia w okresie przekraczającym 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego. Jako pozycje krótkoterminowe ujmuje się pozycje płatne lub wymagalne lub przeznaczone do zbycia lub zużycia w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego, poza kilkoma wyjątkami. Jako pozycje krótkoterminowe ujmuje się zawsze:

- Ogół należności z tytułu dostaw i usług; bez względu na ewentualne rozłożenie spłaty należności na raty lub odroczenie terminów ich płatności;
- Ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług;
- Pożyczki udzielone z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

W jednostkach wyodrębnia się w szczególności następujące grupy należności:

- Należności z tytułu dostaw i usług;
- Należności od budżetów;
- Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń;
- Pozostałe należności w szczególności z tytułu udzielonych pożyczek.
- Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych.

Należności na dzień powstania ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, tj. uwzględnieniem odpisu aktualizującego wartość należności.

Odpis aktualizujący wartość należności oraz spisywanie należności

Dokonanie odpisu aktualizującego należności polega na dokonaniu księgowania kwoty zmniejszającej wartość należności na koncie odpisów aktualizujących należności, przy jednoczesnym pozostawieniu pierwotnej wartości należności na koncie należności (tj. pozostawieniu należności w ewidencji).

Spisanie należności polega na wyksięgowaniu należności z konta należności, tj. usunięciu należności z ewidencji.

Rozpatrywanie konieczności utworzenia odpisu aktualizującego wartość należności odbywa się w każdej jednostce, w której sprawozdaniu finansowym znajdują się należności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym;
- Należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza

na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności;

- Należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;
- Należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np.: odsetki, kary, koszty sądowe), w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;
- Należności (przeterminowanych oraz nieprzeterminowanych) o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności – dokonuje się indywidualnego odpisu aktualizującego.

Przy utworzeniu odpisu aktualizującego wartość należności, należy brać pod uwagę w szczególności następujące czynniki:

- Czas zalegania kontrahenta z zapłatą;
- Wyniki indywidualnych monitów;
- Przyczyny zwłoki w zapłacie;
- Posiadane gwarancje i zabezpieczenia.

Wartość indywidualnego odpisu aktualizującego należności określa się jako różnicę pomiędzy wartością należności w księgach a najbardziej prawdopodobną kwotą wpływu tych należności.

Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, odpisy aktualizujące wartość należności uwzględniają również te przyczyny ich dokonania, które wystąpiły po dniu bilansowym, ale zostały ujawnione do sporządzenia bilansu, np. zgon dłużnika, postanowienie o upadłości.

Odpisy aktualizujące wartość należności, zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych (dla należności głównej,) lub do kosztów finansowych (dla odsetek naliczonych od należności niezależnie od ich rodzaju). Zmniejszenie odpisu aktualizującego (w szczególności w wyniku ustania przyczyny utworzenia) odnoszone jest w pozostałe przychody operacyjne lub finansowe (zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący). Zwiększenie odpisu aktualizującego odnoszone jest w pozostałe koszty operacyjne lub finansowe. Przyrost wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta odnoszony jest w koszty, brak zmiany wartości odpisu skutkuje brakiem wpływu na rachunek zysków i strat, zmniejszenie wartości odpisu aktualizującego wartość należności od danego kontrahenta odnoszone jest w przychody. Powstałe przychody i koszty wynikające z powyższych księgowań nie podlegają kompensacie w rachunku zysków i strat. Utrata wartości należności, stwierdzona najpóźniej

w toku corocznej inwentaryzacji, wywołuje konieczność utworzenia odpisu aktualizującego wartość w przypadku należności nieściągalnych bądź spisania ich wartości w przypadku należności przedawnionych i umorzonych.

Należności cywilnoprawne mogą podlegać:

- Nieściągalności – gdy ich wyegzekwowanie jest niemożliwe, czyli podmiot nie ma możliwości zaspokojenia praw do należności pomimo dysponowania dokumentami jednoznacznie stwierdzającymi te prawa, w szczególności z powodów takich jak zgon dłużnika, wykreślenie podmiotu z KRS, postanowienie komornika o umorzeniu egzekucji z powodu jej bezskuteczności. Należność traktowana jest jako nieściągalna w szczególności do momentu kiedy mimo wszystko zostanie ściągnięta, do momentu jej przedawnienia, do momentu jej umorzenia. Uznanie należności za nieściągalną odbywa się na drodze osądu kierownika podmiotu. Za przesłankę do uznania należności za nieściągalną uznać należy w szczególności:

1. Pismo otrzymane od prawnika, iż należność oceniana jest jako nieściągalna;
2. Postanowienie komornika o nieściągalności;
3. Postanowienie sądu o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek niewypłacalnego dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania lub wystarcza jedynie na zaspokojenie tych kosztów;
4. Postanowienie sądu o zakończeniu postępowania upadłościowego;
5. Protokół sporządzony przez podmiot, stwierdzający, iż przewidywane koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem wierzytelności byłyby równe albo wyższe od jej kwoty, wobec czego zaniechana zostaje ściągalność należności.

- Umorzeniu – tj. zwolnieniu kontrahenta z długu i rezygnacji ze ściągnięcia należności; lub
- Przedawnieniu – w wyniku upływu przewidzianego prawem czasu dochodzenia wierzytelności na drodze powództwa cywilnego, co zwalnia dłużnika od obowiązku jej zapłaty.

W przypadku należności podatkowych i niepodatkowych należności publicznoprawnych umorzenie i przedawnienie należności dokonywane jest z urzędu na mocy obowiązujących przepisów. W szczególności umorzenie należności podatkowych i publicznoprawnych następuje poprzez spisanie należności, które odnoszone jest w pomniejszenie przychodów z tytułu dochodów budżetowych.

W przypadku uprzedniego dokonania odpisu aktualizującego wartość należności utraconych, spisanie ich wartości następuje w ciężar tego odpisu. W przypadku braku utworzonego wcześniej odpisu aktualizującego wartość

należności, spisania ich wartości dokonuje się jako pomniejszenie przychodów z tytułu dochodów budżetowych lub w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od charakteru odpisywanej należności. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość należności i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Odsetki od należności
Odsetki od należności nalicza się i ujmuje jako przychody finansowe.

Ewidencja i ujęcie
Ewidencja należności prowadzona jest w sposób pozwalający na wyodrębnienie ich tytułów oraz kontrahentów.
Naliczenia odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Zwiększenia odpisu aktualizującego odnoszone jest w pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe. Odpis aktualizujący wartość należności, dokonywany jest metoda wiekowania należności, która polega na ich indywidualnym grupowaniu pod względem przeterminowania oraz ustalenia stopnia ich nieściągalności. Weryfikacji ustania przyczyn, w wyniku których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego, dokonuje się na dzień 31 grudnia.
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Fundusz jednostki
Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych.
Na zwiększenie funduszu jednostki wpływają w szczególności : dodatnie wyniki finansowe roku obrotowego wykazane przez jednostki w ich sprawozdaniach finansowych z rok obrotowy, przeksięgowanie pod data sprawozdania budżetowego zrealizowanych wydatków budżetowych w tym zrealizowanych wydatków środków europejskich i zrealizowanych wydatków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji (środków trwałych w budowie) wartość aktywów przejętych od zlikwidowanych, połączonych lub przekształconych jednostek; wartość aktywów otrzymanych w ramach centralnego zaopatrzenia. Na zmniejszenie funduszu jednostki wpływają w szczególności: ujemne wyniki roku obrotowego(straty bilansowe) wykazane przez jednostki w ich sprawozdaniach finansowych za rok obrotowy; przeksięgowanie

pod data sprawozdania budżetowego zrealizowanych dochodów budżetowych; przeksięgowanie w końcu roku obrotowego dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje; nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, wartość aktywów przekazanych w ramach centralnego zaopatrzenia: inne zmniejszenia: w tym wartość nieumorzona zlikwidowanych środków trwałych.

Inwentaryzacja

Nie rzadziej niż na ostatni dzień roku obrotowego (tj. na dzień 31 grudnia) należności podlegają obowiązkowo inwentaryzacji. Inwentaryzacji dokonuje się drogą uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych podmiotu stanu należności oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic. Należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, należności z tytułów publicznoprawnych oraz należności sporne i wątpliwe, a także w przypadku nieuzyskania od kontrahenta uprzednio wysłanego przez podmiot potwierdzenia, inwentaryzuje się drogą porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników. Wykaz składników majątkowych prowadzony jest technika komputerową z zastosowaniem programu komputerowego AssetsNinja Standard prowadzony w szkołach i placówkach oświatowych.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów:

W DBFO i jednostkach oświatowych nie występują rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów.

- Rozliczenia międzyokresowe czynne: nie prowadzi się rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów (prenumerata, ubezpieczenia, abonament) poniesionych w danym roku obrotowym obejmujących więcej niż jeden okres sprawozdawczy na dzień kończący okres sprawozdawczy. Całość pozycji odnoszona jest jednorazowo w koszty (w szczególności w miesiącu wpływu faktury za daną pozycję obejmującą różne okresy sprawozdawcze);
- Rozliczenia międzyokresowe bierne: nie prowadzi się rozliczeń kosztów poniesionych lub przychodów uzyskanych w danym roku obrotowym obejmujących więcej niż jeden okres sprawozdawczy jako rozliczeń międzyokresowych biernych na dzień kończący okres sprawozdawczy. Całość pozycji jednorazowo, odnoszona jest w zależności od rodzaju pozycji, w koszty lub przychody (w szczególności w miesiącu wpływu faktury za daną pozycję obejmującą różne okresy sprawozdawcze);

- Jednostki nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.
- Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe nie wymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej. Fundusze specjalne wykazywane są w pasywach bilansu i zalicza się do nich przede wszystkim Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, oraz inne fundusze tworzone na podstawie odrębnych przepisów, niezaliczone do funduszu jednostki.
- Sumy obce: wykazywane są przede wszystkim zobowiązania z tytułu kaucji i depozytów pieniężnych przyjmowanych na wyodrębnione rachunki pieniężne w bankach, będące gwarancją należytego wykonania usługi. Do sum obcych zalicza się w szczególności : kaucje stanowiące zabezpieczenie umów, kaucje wpłacane przez najemców, wadia.
- Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków nadzwyczajnych ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.
- Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa, przyszłe zobowiązania których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Rezerwy w jednostkach tworzy się w szczególności w odniesieniu do: rezerw na przyszłe sprawy sądowe, rezerw na odszkodowania, rezerw z tytułu kar umownych. Rezerwy na sprawy sadow tworzy się i.in. na sprawy sadowe: z tytułu roszczeń pracowniczych o rozwiązanie umowy, o zapłatę za wykonanie usługi, z tytułu wypadku i uszczerbku na zdrowiu. Rezerwy na sprawy sadowe tworzy się w przypadku postepowań sądowych przeciwko jednostce, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla jednostki jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego. Rezerwy na sprawy sadowe wycenia się według wartości księgowej i odnosi w ciężar funduszu jednostki.
- Zwroty wydatków (bieżących) dokonane w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym samum roku budżetowym.
- Zwroty wydatków z lat poprzednich ewidencjonuje się jako dochody budżetowe.
- Dopuszcza się zbiorcze księgowanie operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w ciągu dnia,, dotyczące m.in. przelewów na rachunki osobiste wynagrodzeń pracowników, wypłat dla zleceniobiorców, świadczeń z ZFŚS, oraz funduszu zdrowotnego, innych wypłat dla osób fizycznych realizowanych z rachunków płacowych a także potrąceń do wynagrodzeń i innych świadczeń.

- Nie obejmuje się gospodarka magazynowa zakupionych na bieżąco w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do użytkowania m.in. materiałów biurowych, środków czystości, paliwa i drobnych materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu- materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie. Nie podlegają one inwentaryzacji ze względu na zasadę istotności oraz niska wartość bilansową.

5. Inne informacje

Wynik finansowy

Wynik finansowy składa się z przeksięgowania kont zespołu „4" i „7"
Ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole kont „4" według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych i tych wartości niematerialnych i prawnych , od których nalicza się raz w roku odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne. W rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) koszty rodzajowe ujęte są na kontach księgowych zespołu"4" z właściwą klasyfikacją budżetową wydatków budżetowych i przyporządkowane są do właściwych pozycji kosztów rodzajowych. Ewidencja przychodów prowadzona jest w zespole kont"7" z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej dochodów.

Fundusz Pomocy Ukrainie

W 2022 roku jednostki oświatowe otrzymały do planu finansowego dodatkowe środki pochodzące z Funduszu Pomocy na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Poniesione wydatki realizowane były w obszarze funkcjonalnym FPUG10. Środki wykorzystano na wydatki (wynagrodzenia, pomoce dydaktyczne , materiały i wyposażenie, energia) dzieląc je % wskaźnikiem ilości dzieci ukraińskich w stosunku do wszystkich dzieci w szkołach.

Środki finansowe UNICEF

W 2022 roku placówki światowe pozyskały do planu finansowego dodatkowe środki od organizacji UNICEF na pomoc uczniom ukraińskim, dzieciom uchodźców wojennych (zakup materiałów do prac plastycznych, asystenci ukraińskojęzyczni dla ukraińskich dzieci, zakup strojów sportowych, dożywianie uczniów). Przekazano na

stan placówek urządzenia do wykorzystania zgodnie z istniejącymi potrzebami takie jak: sprzęt komputerowy- laptopy oraz tablety.

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Edyta Federowicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Elżbieta Wątła

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty
Praga-Północ m. st. Warszawy
03-733 Warszawa, ul. Targowa 42 lok. 2a
Tel.: 22 27 70 650, Fax: 22 27 70 699
NIP 113-19-65-589, Regon 006745994

załacznik nr 31

Załącznik nr 21
do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

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

	ŚRODKI TRWAŁE							
Rzeczowy majątek trwały	Grunty	*w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom*	**Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej**	**Urządzenia techniczne i maszyny**	Środki transportu	**Inne środki trwałe**	**Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji**	**RAZEM**
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	0,00	0,00	130 706 484,46	2 700 935,04	118 087,68	25 349 300,97	0,00	158 874 808,15
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	12 902 886,73	1 070 983,20	0,00	2 373 308,35	0,00	16 347 178,28
Nabycie	0,00	0,00	0,00	54 732,54	0,00	0,00	0,00	54 732,54
Inne	0,00	0,00	12 902 886,73	1 016 250,66	0,00	2 373 308,35	0,00	16 292 445,74
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	6 750,00	67 557,68	249 368,42	0,00	323 676,10
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	6 750,00	67 557,68	249 368,42	0,00	323 676,10
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	143 609 371,19	3 765 168,24	50 530,00	27 473 240,90	0,00	174 898 310,33
Umorzenie								
Stan na początek roku	0,00	0,00	46 998 469,14	1 716 117,22	118 087,68	25 004 901,44	0,00	73 837 575,48
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	3 291 883,23	201 698,48	0,00	2 317 150,77	0,00	5 810 732,48
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	3 291 883,23	201 698,48	0,00	83 587,63	0,00	3 577 169,34
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 233 563,14	0,00	2 233 563,14
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	6 750,00	67 557,68	249 368,42	0,00	323 676,10
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	6 750,00	67 557,68	249 368,42	0,00	323 676,10
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	50 290 352,37	1 911 065,70	50 530,00	27 072 683,79	0,00	79 324 631,86
Odpisy aktualizujące								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto								
Stan na początek roku	0,00	0,00	83 708 015,32	984 817,82	0,00	344 399,53	0,00	85 037 232,67
Stan na koniec roku	0,00	0,00	93 319 018,82	1 854 102,54	0,00	400 557,11	0,00	95 573 678,47

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa	
Stan na początek roku	**1 307 178,11**
Zwiększenia, w tym:	**47 605,47**
Nabycie	**0,00**
Inne	**47 605,47**
Zmniejszenia, w tym:	**0,00**
Likwidacja i sprzedaż	**0,00**
Inne	**0,00**
Stan na koniec roku	**1 354 783,58**
Umorzenie	
Stan na początek roku	**1 307 178,11**
Zwiększenia, w tym:	**47 605,47**
Amortyzacja okresu	**0,00**
Inne	**47 605,47**
Zmniejszenia, w tym:	**0,00**
Likwidacja i sprzedaż	**0,00**
Inne	**0,00**
Stan na koniec roku	**1 354 783,58**
Odpisy aktualizujące	
Stan na początek roku	
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Stan na koniec roku	**0,00**
Wartość netto	
Stan na początek roku	**0,00**
Stan na koniec roku	**0,00**

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

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuk plastycznych, rzemiosła 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				
Wartość początkowa na początek roku				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 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące				
Odpisy na początek roku				0,00
Zwiększenia				0,00
Zmniejszenia				0,00
Odpisy na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto				
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	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	Uwagi
Środki trwałe			
w tym: Dobra kultury			

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

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

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

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa)	78 818,40	86 724,00
w tym:		
Grunty	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	78 818,40	78 818,40
Inne środki trwałe	0,00	7 905,60

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

		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 bieżącego roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia bieżącego roku
Stan na koniec roku								
	Nazwa podmiotu							
1.								
2.								
...								
	Razem			0,00	0,00	0,00		

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

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu		Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie *	Rozwiązanie **	
1	Należności długoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe:	193 240,87	774 472,26	0,00	5 259,73	962 453,40
	w tym należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności alimentacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		193 240,87	774 472,26	0,00	5 259,73	962 453,40

* **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 odpis 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	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Inne rezerwy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o zasiedzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. zwrotu nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za niedostarczenie lokalu socjalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz z tytułu utraty wartości sprzedanych lokali, zapłaty za wykup lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. odmowy wydania zezwolenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. poniesionych nakładów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. utraty praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kary umowne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	**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
Zobowiązania finansowe	**0,00**	**0,00**
· powyżej 1 roku do 3 lat		
· powyżej 3 do 5 lat		
· powyżej 5 lat		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	**0,00**	**0,00**
· powyżej 1 roku do 3 lat		
· powyżej 3 do 5 lat		
· powyżej 5 lat		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	**0,00**	**0,00**
· powyżej 1 roku do 3 lat		
· powyżej 3 do 5 lat		
· powyżej 5 lat		
RAZEM:	**0,00**	**0,00**

II.1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny

Tytuł zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego		
RAZEM:	**0,00**	**0,00**

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj (forma) 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:	0,00	0,00	0,00	0,00
...				
...				
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku:				
Hipoteka				
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
Weksel				
Inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
...				
...				
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.12.a. Pozabilansowe zabezpieczenia, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także 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:			
utworzone rezerwy bilansowe			
Gwarancje			
Kaucje i wadia			
Nieuznane roszczenia wierzycieli			
Z tytułu zawartej, lecz jeszcze niewykonanej umowy			
Umowy wsparcia			
Inne			
Razem:	**0,00**	**0,00**	

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

Tytuł zobowiązania warunkowego	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 nieruchomości		
Inne sprawy sporne:	**0,00**	**0,00**
o zasiedzenie		
z tyt. zwrotu nieruchomości		
za niedostarczenie lokalu socjalnego		
odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz z tytułu utraty wartości sprzedanych lokali, zapłaty za wykup lokalu użytkowego		
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)		
z tyt. odmowy wydania zezwolenia		
z tyt. poniesionych nakładów		
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji		
z tyt. utraty praw własności		
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego		
z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości		
kary umowne		
za użytkowanie wieczyste		
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych		
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy		
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu		
odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy		
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy		
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości		
pozostałe		
RAZEM:	**0,00**	**0,00**

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem długoterminowe	**0,00**	**0,00**
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne		
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej...)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)		
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty		
Najem lokali		
Inne		
Razem krótkoterminowe	**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, publikatory aktów prawnych		
Najem lokali		
Inne		
RAZEM	**0,00**	**0,00**

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		
RAZEM	**0,00**	**0,00**

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

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Otrzymane poręczenia i gwarancje		
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	2 646 085,74	2 582 202,09

* płatności wynikające z obowiązku wykonania świadczeń na rzecz pracowników (odprawy emerytalne i rentowe, 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	Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Wartość początkowa na początek roku								**0,00**
Zwiększenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- przeszacowanie								0,00
- nabycie								0,00
- przeniesienie								0,00
Zmniejszenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- przeszacowanie								0,00
- sprzedaż								0,00
- likwidacja								0,00
- przeniesienie								0,00
Wartośc początkowa na koniec roku	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku								**0,00**
Zwiększenia								**0,00**
Zmniejszenia								**0,00**
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Wartość netto na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**
Wartość netto na koniec roku	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
Należności od budżetów	1 881,35	392,71
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
Pozostałe należności, w tym:	**1 912 114,26**	**1 171 841,99**
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	298 341,75	5 443,64
wartość brutto	334 147,36	807 881,37
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	35 805,61	802 437,73
z tytułu pożyczek mieszkaniowych.	1 105 309,75	1 042 791,59
dochody budżetowe	8 869,39	14 224,57
wadia i kaucje	0,00	0,00
inne	499 593,37	109 382,19
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Razem:	**1 913 995,61**	**1 172 234,70**

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

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

(środki trwałe wytworzone siłami własnymi)

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

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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody	0,00	0,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Koszty	**970 698,08**	**3 868 678,23**
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	970 698,08	3 868 678,23
w tym:	0,00	0,00
koszty związane z COVID-19	970 698,08	486 706,66
Fundusz Pomocy Ukrainie	0,00	3 381 971,57
	0,00	0,00

II.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	Uwagi

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

Struktura przychodów	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	**3 131 628,21**	**4 216 666,00**
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	0,00	0,00
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	0,00	0,00
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową	3 112 903,64	4 194 843,39
sprzedaż usług	0,00	0,00
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
przychody z tytułu inwestycji liniowych	0,00	0,00
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)	18 724,57	21 822,61
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	**0,00**
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	**0,00**
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	**0,00**
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	**0,00**
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	**139 605,16**	**261 706,83**
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	0,00	0,00
podatek od nieruchomości	0,00	0,00
podatek od środków transportu	0,00	0,00
podatek od czynności cywilno-prawnych	0,00	0,00
podatek rolny, leśny	0,00	0,00
opłata targowa	0,00	0,00
opłata skarbowa	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób prawnych	0,00	0,00
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	0,00	0,00
przychody z tytułu dotacji	0,00	0,00
przychody z tytułu subwencji	0,00	0,00
Pozostałe przychody, w tym:	139 605,16	261 706,83
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	0,00	0,00
przychody z tyt. odszkodowań	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, żłobki, przedszkola...)	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania	0,00	0,00
przychody z tyt. mandatów	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów	0,00	0,00
przychody z tytułu porozumień między gminami	0,00	0,00
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych	0,00	0,00
przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego	0,00	0,00
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej	0,00	0,00
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych	0,00	0,00
opłaty za odpady komunalne	0,00	0,00
inne	139 605,16	261 706,83
Razem:	**3 271 233,37**	**4 478 372,83**

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	1 579 240,26	1 732 133,86
Zakup usług zdrowotnych § 428	0,00	0,00
Zakup usług pozostałych § 430	3 903 099,32	4 801 325,62
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego § 433	0,00	0,00
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434	0,00	0,00
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	115 336,12	108 956,10
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	0,00	0,00
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	1 229,25	15 113,31
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe § 440	666,84	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem	**5 599 571,79**	**6 657 528,89**

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	0,00	0,00
sprzedaż pozostałych składników majątkowych	0,00	0,00
opłaty z tyt. przekształcenia prawa wieczystego gruntów w prawo własności	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	863 165,05	1 342 071,48
opłaty za dzierżawę, najem niezwiązane z działalnością statutową	578 664,72	905 756,76
opłaty za wyżywienie niezwiązane z działalnością statutową	0,00	0,00
kary umowne, odszkodowania	300,00	0,00
odpisane przedawnione, nieściągnięte lub umorzone zobowiązania	0,00	0,00
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	59 718,62	166 255,30
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	3 678,42	5 170,12
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał śr. pieniężne	0,00	0,00
inne (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)	220 803,29	264 889,30
Razem	**863 165,05**	**1 342 071,48**

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:	**14 543,79**	**689 862,04**
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	13 115,23	686 916,79
utworzenie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
utworzenie odpisu aktualizującego wartość nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności	13 115,23	686 916,79
Inne koszty operacyjne, w tym:	**1 428,56**	**2 945,25**
umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej	0,00	0,00
utworzone rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	0,00	0,00
nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe	0,00	0,00
inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, koszty z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w spawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych itp.)	1 428,56	2 945,25
Razem:	**14 543,79**	**689 862,04**

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach		
Odsetki, w tym:	**15 877,25**	**79 151,61**
odsetki za zwłokę w zapłacie należności, odsetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustawowe z wyroków sądowych, odsetki od należności podatkowych	15 877,25	79 151,61
odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat	0,00	0,00
Inne, w tym:	**3 777,76**	**6 304,77**
zysk na sprzedaży udziałów i akcji	0,00	0,00
dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	22,47	0,00
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań	0,00	0,00
pozostałe	3 755,29	6 304,77
Razem	**19 655,01**	**85 456,38**

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:	**0,00**	**0,00**
odsetki od kredytów i pożyczek		
odsetki od zobowiązań		
Inne, w tym:	**1 816,88**	**87 555,47**
ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności	1 816,88	87 555,47
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek	0,00	0,00
umorzenie odsetek	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
Razem	**1 816,88**	**87 555,47**

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku			
	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji	0,00	14 250,27	0,00	270 933,90
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji	0,00	14 250,27	0,00	270 933,90
	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Zakłady Opieki Zdrowotnej	0,00	310,00	0,00	10 927,00
Instytucje Kultury	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	**0,00**	**14 560,27**	**0,00**	**281 860,90**

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	1 667,00	1 647,00

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.				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Elżbieta Wątła
.....
(główny księgowy)

2023-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Praga-Północ m.st. Warszawy
Edyta Federowicz
.....
(kierownik jednostki)