

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 390 ul. Seceminska 1 01-485 Warszawa 013001819 Numer identyfikacyjny REGON	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	Adresat Urząd Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy
---	---	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	200 100,82	170 484,51	A. Fundusze	28 680,32	-6 308,09
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz Jednostki	2 451 141,92	2 890 507,59
II. Rzeczowe aktywa trwałe	200 100,82	170 484,51	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 422 461,60	-2 896 815,68
1. Środki trwałe	200 100,82	170 484,51	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	2 422 461,60	2 896 815,68
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	192 865,23	168 307,26	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	7 235,59	2 177,25	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	191 458,76	199 189,63
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	191 458,76	199 189,63
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 960,99	13 556,26
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	14 452,00	18 677,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	81 490,19	65 528,79
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	79 765,91	99 738,30
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	789,67	1 689,28
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	20 038,26	22 397,03	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	20 035,11	22 397,03	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. Materiały	20 035,11	22 397,03	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
2. Bóiprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	3,15	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3,15	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	220 139,08	192 881,54	Suma pasywów	220 139,08	192 881,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
 Bemowo m. st. Warszawy

Małgorzata Urbanska
 (główny księgowy)

2024.03.22
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
 Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
 Bemowo m. st. Warszawy

Aneta Yandzina
 (kierownik jednostki)

Wydruk z Modułu siFK sQola Integra 2024/1. Producent programu: © QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Knurowska 19, 41-800 Zabrze.

GŁÓWNY SPECJALISTA
 ds. księgowości i finansów

Małgorzata Urbanska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Przedszkole Nr 390 ul. Seceminska 1 01-485 Warszawa			Urząd Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy	
013001818 Numer Identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudzień 2023 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		287 520,60	337 088,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		287 520,60	337 088,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej				
I. Amortyzacja		2 710 380,20	3 234 595,68	
II. Zużycie materiałów i energii		29 699,63	29 616,31	
III. Usługi obce		443 685,05	549 248,06	
IV. Podatki i opłaty		53 617,85	56 031,07	
V. Wynagrodzenia		18 158,96	19 767,36	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 743 424,18	2 038 440,92	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		420 685,55	522 472,96	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		600,00	17 995,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X. Pozostałe obciążenia		531,00	1 024,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)				
D. Pozostałe przychody operacyjne		-2 422 859,60	-2 897 507,68	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		398,00	692,00	
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne				
E. Pozostałe koszty operacyjne		398,00	692,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)				
G. Przychody finansowe		-2 422 461,60	-2 896 815,68	
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	
II. Odsetki				
III. Inne		0,00	0,00	
H. Koszty finansowe		0,00	0,00	
I. Odsetki		0,00	0,00	
II. Inne				
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		0,00	0,00	
J. Podatek dochodowy		-2 422 461,60	-2 896 815,68	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)		0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)				
		-2 422 461,60	-2 896 815,68	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Bemowo
Bemowo m. st. Warszawy

Anna Pięchocińska
(główny księgowy)

2024.03.22
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. **DYREKTORA**
Dzielnicy Bemowo
Bemowo m. st. Warszawy
(kierownik jednostki)

Anna Trzczyńska

Wydruk z Modułu siFK sQola Integra 2024/1. Producent programu: © QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Knurowska 19, 41-800 Zabrze.

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Małgorzata Urbańska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 390 ul. Seceminska 1 01-485 Warszawa 013001819 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudzień 2023 r.	Adresat Urząd Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 259 832,43	2 451 141,92	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 447 411,35	2 862 519,27	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 447 411,35	2 862 519,27	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 255 901,86	2 423 153,60	
2.1. Strata za rok ubiegły	2 255 503,86	2 422 461,60	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	398,00	692,00	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 451 141,92	2 890 507,59	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-2 422 461,60	-2 896 815,68	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	2 422 461,60	2 896 815,68	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	28 680,32	-6 308,09	

Specjalistycznego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy

(główny księgowy)

2024.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Specjalistycznego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy
(kierownik jednostki)

Wydruk z Modułu sIFK sQola Integra 2024/1. Producent programu: © QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Knurowska 19, 41-800 Zabrze.

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Małgorzata Urbańska

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

PRZEDSZKOLE Nr 390
01-485 Warszawa, ul. Secemińska 1
tel. 638-20-26
Regon 013001819
NIP 522-24-24-370

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Komentarz do bilansu jednostek budżetowych m.st. Warszawy
i zakładów budżetowych m.st. Warszawy
sporządzonego na 31.12.2023 r.
(po wycenie bilansowej - aktualizacji)

AKTYWA

B. AKTYWA OBROTOWE

Należności z tytułu dostaw i usług

AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 1

Konto

201 - x

- 290

202 - x

- 290

241 - x

- 290

243 - x

- 290

.....

Razem: 0,00

Należności od budżetów

AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 2

Konto

225 - x

.....

Razem: 0,00

Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń

AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 3

Konto

229 - x

Razem:

Pozostałe należności

AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 4

Konto

221 - x

- 290

224 - x

- 290

231 - x

- 290

234 - x

- 290	
235 - x	
- 290	
240 - x	
- 290	
241 - x	
- 290	
242 - x	
243 - x	
- 290	
245 - x	
- 290	
247 - x	
- 290	
248 - x	
- 290	
249 - x	
- 290	
280 - x	
- 290	
.....	
.....	
Razem:	0,00

Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych

AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 5

Konto	
222 - x	
223 - x	
227 - x	
228 - x	
Razem:	

Środki pieniężne w kasie

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 1

Konto	
101 - x	
Razem:	

Środki pieniężne na rachunkach bankowych

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 2

Konto	
130 - x	
131 - x	
132 - x	
135 - x	
136 - x	
137 - x	
138 - x	
139 - x	
140* - x	
141 - x	
Razem:	0,00

Środki pieniężne państwowego funduszu celowego

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 3

Konto	
-------	--

Razem:

Inne środki pieniężneAKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 4Konto
139 - x
142 - x

Razem: 0,00

Akcje i udziałyAKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 5Konto
140 - x

Razem:

Inne papiery wartościoweAKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 6Konto
140 - x

Razem:

Inne krótkoterminowe aktywa finansoweAKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 7Konto
140 - x

Razem:

Rozliczenia międzyokresoweAKTYWA OBROTOWE poz. B. IVKonto
640 - x

Razem:

PASYWA**C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**Zobowiązania z tytułu dostaw i usługPASYWA poz. D. II. 1Konto
201 - x
202 - x
241 - x

13 556,26

Razem: 13 556,26

Zobowiązania wobec budżetówPASYWA poz. D. II. 2Konto
225 - x

18 677,00

Razem: 18 677,00

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń**PASYWA****poz. D. II. 3**Konto
229 - x

65 528,79

Razem:

65 528,79

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń**PASYWA****poz. D. II. 4**Konto
231 - x
240 - x

99 738,30

Razem:

99 738,30

Pozostałe zobowiązania**PASYWA****poz. D. II. 5**Konto
232 - x
233 - x
235 - x
240 - x
234 - x
242 - x
243 - x
245 - x
246 - x
248 - x
249 - x

1 689,28

Razem:

1 689,28

Sumy obce**PASYWA****poz. D. II. 6**(depozyty, zabezpieczenie
wykonania umów)Konto
240 - x
247 - x

Razem:

0,00

Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych**PASYWA****poz. D. II. 7**Konto
222 - x
223 - x
227 - x
228 - x

Razem:

0,00

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych**PASYWA****poz. D.II.8.1.**Konto
851 - x

Razem:

0,00

Inne fundusze

PASYWA

poz. D.II.8.2.

Konto

853 - x

855 - x

.....

Razem:

Rezerwy na zobowiązania

PASYWA

poz. D. III.

Konto

840 - x

Razem:

0,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

PASYWA

poz. D.IV.1.

Konto

840 - x

Razem:

Inne rozliczenia międzyokresowe

PASYWA

poz. D.IV.2.

Konto

640 - x

Razem:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Biura Finansów Otwarty
Bemowo m. st. Warszawy

.....
Anieszka Plechocińska

22.03.2024

Pieczętka i podpis gł. księgowego

data

* lokaty nocne

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Matgorzata Urbańska

PRZEDSZKOLE Nr 390
01-485 Warszawa, ul. Socemińska 1
tel. 638-20-26
Regon 013001819
NIP 522-24-24-370

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
(pieczęćka)

Zestawienie kont majątkowych

(stan na 31.12.2023)

Konto	Grupy rodzajowe	Saldo na 31.12.2023		Wartość netto
		Wn	Ma	
AKTYWA TRWAŁE				
020 (02, 03)	Wartości niematerialne i prawne	4 398,50		
071 (09)	umorzenie wartości niemater. i prawnych			
072 (03)	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		4 398,50	
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	4 398,50	4 398,50	0,00
011	Grunty			
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu			
011 (01, 02)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 010 732,74		
071 (01, 02)	umorzenie		842 425,48	
	odpisy aktualizujące			
011 (03, 04, 05, 06)	Urządzenia techniczne i maszyny	70 483,01		
071 (03, 04, 05, 06)	umorzenie		68 305,76	
	odpisy aktualizujące			
011 (07)	Środki transportu			
071 (07)	umorzenie			
	odpisy aktualizujące			
011 (08)	Inne środki trwałe	83 285,36		
071 (08)	umorzenie		83 285,36	
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	1 164 501,11	994 016,60	170 484,51
012	Nieruchomości inwestycyjne			
074	odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne			
	RAZEM			
013	Pozostałe środki trwałe	462 976,51		
072 (01)	umorzenie		462 976,51	
	RAZEM	462 976,51	462 976,51	0,00
014	Zbiory biblioteczne	586,06		
072 (02)	umorzenie		586,06	
	RAZEM	586,06	586,06	0,00
015	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM			
016	Dobra kultury			
	RAZEM			
080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM			
226	Należności długoterminowe			
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM			
030	Akcje i udziały			
073	odpisy aktualizujące			
030	Inne papiery wartościowe			
073	odpisy aktualizujące			
030	Inne długoterminowe aktywa finansowe			
073	odpisy aktualizujące			
	RAZEM			
OGÓLEM:		1 632 462,18	1 461 977,67	170 484,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Działalności Biura Finansów Oświaty
Remondy m.st. Warszawy

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

22.03.2024 r.
data

Małgorzata Urbańska

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

PRZEDSZKOLE Nr 390
01-485 Warszawa, ul. Secemińska 1
tel. 638-20-26
Regon 013001819
NIP 522-24-24-370

(Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

Należności/Zobowiązania */ nr konta 201, 202, 225, 231, 234, 235, 240, 241, 243, 280, 290

Nr kont.	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania salda	KWOTA	Planowana data zapłaty
I.	RAZEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA*/ budżetowe, dochody wydzielone, depozyt			
	w tym:			
1.	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	201	wg załącznika	0,00
2.	Żywnienie	202	wg załącznika	0,00
3.	Należności od budżetów	225	wg załącznika	0,00
4.	Rozrachunki z pracownikami	231	wg załącznika	0,00
5.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	234	wg załącznika	0,00
6.	Pozostałe rozrachunki	240	wg załącznika	0,00
7.	Pozostałe rozrachunki - wynajmy	241	wg załącznika	0,00
8.	Należności dochodzone na drodze sądowej	243	wg załącznika	0,00
9.	Rozliczenia vat z jednostką nadrzędną	280	wg załącznika	0,00
10.	Odpisy aktualizujące należności	290	wg załącznika	0,00
				0,00
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA*/ ZRŚS			
	w tym:			
1.	Pożyczki mieszkaniowe	235	wg załącznika	0,00
2.	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	201	wg załącznika	0,00
3.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	234	wg załącznika	0,00
4.	Pozostałe rozrachunki	240	wg załącznika	0,00
				0,00
III.	RAZEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA*/ PROGRAMY UNIJNE "C"			
	w tym:			
1.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	234	wg załącznika	0,00
				0,00
	OGÓLEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA */			
	zgodnie z poz. B.II. bilansu.			
				0,00

*/ niepotrzebne skreślić

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicyowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo W. st. Warszawy

22.03.2024 r.

data

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Matgorzata Urbańska

PRZEDSZKOLE Nr 390
01-486 Warszawa, ul. Secemińska 1
tel 638-20-26
Regon 013001819
NIP 522-24-24-370

Załącznik nr 12

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
(pieczęćka)

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

Należności/Zobowiązania */ nr konta 201, 202, 225, 229, 231, 232, 234, 235, 240, 241

Nr kont	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania saldo	KWOTA	Planowana data zapłaty
I.	RAZEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA*/ w tym:	budżetowe, dochody wydzielone, depozyt		
1.	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 201	wg załącznika	13 556,26	01_2024
2.	Żywnienie 202	wg załącznika	0,00	
3.	Zobowiązania do budżetów 225	wg załącznika	18 677,00	01_2024 03_2024
4.	Rozrachunki z pracownikami 231	wg załącznika	99 738,30	02_2024
5.	Rozrachunki z tyt. Wynagrodzeń - niepodjęte świadczenia 232	wg załącznika	0,00	
6.	Rozrachunki publicznoprawne 229	wg załącznika	65 528,79	01_2024 03_2024
7.	Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika	1 689,28	01_2024
8.	Pozostałe rozrachunki - wynajmy 241	wg załącznika	0,00	
9.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika	0,00	
10.	Rozliczenie wydatków budżetowych środków europejskich 227	wg załącznika	0,00	
11.	Rozliczenia vat z jednostką nadrzędną 280	wg załącznika	0,00	
				199 189,63
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA*/ ZFŚS w tym:			
1.	Pożyczki mieszkaniowe 235	wg załącznika	0,00	
2.	Zobowiązania do budżetów 225	wg załącznika	0,00	
3.	Rozrachunki wewnętrzne - ZFŚS 233	wg załącznika		
4.	Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika	0,00	
5.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika	0,00	
6.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 851	wg załącznika	0,00	0,00
	OGÓLEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA */ zgodnie z poz. PASYWA D.II. bilansu.			199 189,63

*/ niepotrzebne skreślić

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Białołęka
Biuro Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

22.03.2024 r.

data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Małgorzata Urbańska

PRZEDSZKOLE Nr 390
01-485 Warszawa, ul. Secemińska 1
tel. 638-20-26
Regon 013001819
NIP 522-24-24-370

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
(pieczęć)

Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy na 31.12.2023 r. podlegających wyłączeniu

Poz. Bilansu	AKTYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2023	Poz. bilansu AKTYWA	Urząd Dzielnicy Bemowo	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	OCG OEHM na koniec roku 31.12.2023 r.
			1	2	3	4	5	6		
	OGÓLEM NALEŻNOŚCI:	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	A.III								0,00
II.	Należności krótkoterminowe	B.II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	B.II.1								0,00
	w tym:									0,00
1.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.1.a								0,00
1.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.1.b								0,00
2.	Należności od budżetów	B.II.2								0,00
	w tym:									0,00
2.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.2.a								0,00
2.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.2.b								0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i	B.II.3								0,00
	innych świadczeń									0,00
4.	Pozostałe należności	B.II.4								0,00
	w tym:									0,00
4.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.4.a								0,00
4.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.4.b								0,00

Na podstawie ewidencji konta ' 976'

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lubuski Urząd Województwa
Bemowo m.st. Warszawy

.....
Agnieszka Flichocińska
podpis gł. księgowego

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Małgorzata Urbańska

22.03.2024 r.

data

PRZEDSZKOLE Nr 390
01-485 Warszawa, ul. Secemińska 1
tel. 638-20-26
Regon 013001819
NIP 522-24-24-370

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

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

Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami na 31.12.2023 r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Działnica	Forma organizacyjna	Pozycja w bilansie	Kwota należności	Data wypływu środków*	Odpisy aktual. za rok bilansowy	Odpisy aktual. za lata ub.	Czy należność została potwierdzona TAK/NIE
1.	Bemowskie Centrum Kultury w Dzielnicy Bemowo m.st. Warszawy	ul. Górczewska 201 01-459 Warszawa	instytucja kultury	B.II.1					
2.	MPWIK	PL-Starynkiewicza 5 02-015 Warszawa	S.A.	B.II.1					
3.									
4.									
5.									
6.									
RAZEM									

* dotyczy wpływu środków na przełomie roku - np. 2, 3 stycznia a dotyczy rozliczenia za ubiegły rok
Załącznik wypełniają Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Działnic, jednostki budżetowe, zakłady budżetowe.

Załącznik dotyczy wzajemnych rozliczeń pomiędzy Urzędem m.st. Warszawy, Urzędami Działnic, jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy, zakładami budżetowymi m.st. Warszawy a:

- a) spółkami
b) instytucjami kultury
c) szpaz

WYKAZ KSIĘGOWY
Biuro Finansów Otwiały
Bemowo m. st. Warszawy

.....
Aneta Kucharska, Przechocimska

Podpis gł. księgowego

22.03.2024 r.

data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Marta Zeta Urbańska

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

URZĘDZSKOŁE Nr 890
01-485 Warszawa, ul. Secenińska 1
tel. 638-20-26
Regon 013001819
NIP 522-24-24-370

(Nazwa i adres jednostki)
(pieczęć)

Wyłączenia w zakresie decyzji za zajęcie pasa drogi na 31.12.2023 r.

Poz. Bilansu	BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2023	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2023 r.
		1	2	3	4	5				
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:	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
B.II.4.	Pozostałe należności									0,00
	w tym:									
4.1	Odпис aktualizujący za rok bieżący									0,00
4.2	Odпис aktualizujący za lata ubiegłe									0,00
D.IV.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów									0,00

Załącznik wypełnia się Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy a:

Załącznik dotyczy wycenionych rozliczeń pomiędzy Urzędem m.st. Warszawy, Urzędami Dzielnic, jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy a:

a) spółkami

b) instytucjami kultury

c) spółką

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Biura Finansów Otwiały
Bismowa m. st. Warszawy

Agnieszka Pieluchowska

Pieczęć i podpis gł. księgowego

22.03.2024 r.

data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Małgorzata Urbańska

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

PRZEDSZKOLE Nr 390
01-485 Włocławek, ul. Secemińska 1
tel: 638-20-26
Regon 013001819
NIP 522-24-24-370

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy na 31.12.2023 r. podlegających wyłączeniu

Poz. Bilansu	PASYWA	Poz. bilansu PASYWA	Urząd Dzielnicy Bemowo	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2023 r.
			1	2	3	4	5	6	7
	BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2023 r.								
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA	Y	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zobowiązania długoterminowe	D.I							0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	D.II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	D.II.1							0,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów	D.II.2	0,00						0,00
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	D.II.3							0,00
5.	Pozostałe zobowiązania	D.II.5							0,00
6.	Sumy obce (depozyty, zabezpieczenia wykonania umów)	D.II.6							0,00

Na podstawie ewidencji kont. " 976"

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Działalowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy

.....
Zastępca Pierwszostwa

Pieczęć i podpis gł. księgowego

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Malgosza Urbaniak

22.03.2024

data

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

PRZEDSKOŁE Nr 390
01-485 Warszawa, ul. Secemińska 1
Regon 013001819
NIP 522-24-24-370

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami na 31.12.2023 r. 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 Starynkiewicza 5 02-015 Warszawa	S.A.	D.II.1	890,23	wg załącznika	tak
2.	ZOZ	ul. Gen.M.C. Coopera 5 01-315 Warszawa		D.II.1	0,00	wg załącznika	tak
3.							
4.							
5.							
6.							
RAZEM					890,23		

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
Działalnościowego Biura Finansów Oświaty
Bezdomb 10, st. Warszawy

Anna Szlachetka
Anna Szlachetka Pielęgniarka

podpis gł. księgowego

22.03.2024 r.

data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Margaryta Urbańska

SPRZĄDKA
 01-486 Warszawa, ul. Secemińska Nr 39
 tel. 638-20-26
 Regon 013001819
 NIP 522-24-24-370

.....
 Nazwa i adres jednostki
 (pieczęć)

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 2023 r. podlegających wyłączeniu

Poz. ZZW[...]	Urząd Dzielnicy Bemowo	Zarząd Dróg Miejskich	Miasto Stołeczne Warszawa	Zespół Złobków m.st. Warszawy	Nazwa jednostki	OGÓLNE WYŁĄCZENIA stan na 31.12.2023 r.
	1	2	3	4	5	6
1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)					
1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia					0,00
1.10	Inne zwiększenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych otrzymanych)	0,00				0,00
2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)					
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
2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia					0,00
2.9	Inne zmniejszenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych przekazanych)					0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GŁÓWNY KASJER
 Głównego Biura Finansów Oświaty
 Bemowi m. st. Warszawy

 Pieczęć i podpis gł. kasjerskiego

GŁÓWNY SPECJALISTA
 ds. księgowości i finansów

 Małgorzata Urbaniska

22.08.2024 r.
 data

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

PRZEDSKOLE Nr 390
01-485 Warszawa, ul. Secemińska 1
tel: 638-20-26
Regon 013001819
Nazwa i adres jednostki: **24-24-370**
(pieczęć)

**Wykaz gruntów
stanowiących własność m.st. Warszawy* przekazanych w użytkowanie / użytkowanie wieczyste spółkom, sp zoz-
om oraz instytucjom kultury
na dzień 31.12.2023 r. podlegających wyłączeniu**

Lp.	Położenie (lokalizacja)	Nr ewidencyjny działki	Powierzchnia m ²	Nr i data decyzji	Wartość bilansowa gruntu na dzień 31.12.2023 r.	Nazwa podmiotu, któremu przekazano grunt w użytkowanie / użytkowanie wieczyste	Uwagi	Czy dokonano potwierdzenia co do lokalizacji, numeru i powierzchni działki TAK/NIE
Razem					0,00			

* tabelę wypełniają: Urzędy Dzielnic, Urząd m.st. Warszawy

BIURO KSIĘGOWY
Biuro Księgowe
Bemowo m. st. Warszawy

.....
Pieczęć i podpis księgowego

22.03.2024 r.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Małgorzata Urbańska

PRZEDSZKOLE Nr 390
 01-485 Włks.:swg., ul. Secemińska 1
 tel: 638-20-26
 Regon 013001819
 NIP 522-24-24-37J

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
 (pieczęćka)

Wykaz jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym, sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki	Forma organizacyjna *
1	Przedszkole nr 390	ul. Secemińska 1; 01-485 Warszawa	jednostka budżetowa

* jednostka budżetowa, samorządowy zakład budżetowy

x - załącznik sporządzają DIBFO i MBFO, Urzędy dzielnic z podległych jednostek

.....
 KSIĘGOWY
 Biura Finansów Oświaty
 Biuro m. st. Warszawy

.....
 Wydział Techniczny

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

22.03.2024 r.

data

GŁÓWNY SPECJALISTA
 ds. księgowości i finansów

Małgorzata Urbańska

<Przedszkole nr 390>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o <Przedszkolu nr 390>

1.1 Nazwa jednostki

Przedszkole nr 390

1.2 Siedziba jednostki

M. St. Warszawa

1.3 Adres jednostki

01-485 Warszawa, ul. Secemińska 1

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedszkole Nr 390 w Warszawie jest placówką publiczną, która, realizuje programy wychowania przedszkolnego w oparciu o podstawę programową wychowania przedszkolnego, prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie podstawy programowej wychowania przedszkolnego dla dzieci od 3 roku życia do podjęcia nauki w szkole podstawowej;

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Nie dotyczy

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

Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów.

Ustala się w Przedszkolu nr 390 następujące metody wyceny aktywów i pasywów.

a) Metody wyceny i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień bilansowy w wartości księgowej netto. Przez wartość księgową netto rozumie się wartość początkową środków trwałych, która stanowi cenę ich nabycia lub, w przypadku prac rozwojowych wykonanych przez podmiot, w koszcie wytworzenia powiększone o koszty ich ewentualnego ulepszenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszone o dokonane dotychczas odpisy umorzeniowe.

Środki trwałe podlegają amortyzowaniu (umorzeniu), a podlegające aktualizacji umarza się poprzez spisywanie w ciężar kosztów jednostki wg zasad określonych w ustawie

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

<Przedszkole nr 390>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

o rachunkowości, jednakże według stawek ustalonych zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do zasad (polityki) rachunkowości w Dzielnicowym Biurze Finansów Oświaty Bemowo m.st. Warszawy. Odpisy amortyzacyjne w wysokości odpisów umorzeniowych ustala się na poszczególne środki trwałe, a księgowani dokonuje się zbiorczo dla każdej placówki.

Środki trwałe stanowiące własność lub współwłasność m. st. Warszawy, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być przyjęte do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji.

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.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu wycenia się według cen nabycia, powiększonych o niepodlegający odliczaniu 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.

b) Metody wyceny aktywów pieniężnych.

Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości w wartości nominalnej, tj. łącznie z zarachowanymi odsetkami.

c) Metody wyceny rzeczowych aktywów obrotowych.

Do rzeczowych aktywów obrotowych zalicza się materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby. Zapasy (materiały) rzeczowych składników obrotowych wycenia się w ciągu roku obrotowego wg rzeczywistych cen nabycia. Cena nabycia jest rzeczywistą ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającego, powiększoną o koszty związane z bezpośrednim zakupem (np. koszty wyładunku i transportu).

d) Metody wyceny należności.

Na dzień powstania należności wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, obejmujące kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie - ustawowe z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odsetki od należności ujmuje się na koniec każdego kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, z tym, że nie ma obowiązku dokonywania wyceny bilansowej w zakresie zaliczek wypłacanych pracownikom w walutach obcych do czasu ich rozliczenia, ujętych na koncie 234 „Pozostałe rozrachunki z pracownikami”

Zasady stosowania ostrożnej wyceny:

Odpisów aktualizujących dokonuje się od następujących należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

<Przedszkole nr 390>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- *od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli ich majątek nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności;*
- *kwestionowanych przez dłużników oraz z zapłatą, których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna- do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;*
- *stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku, do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego- w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;*
- *przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności;*
- *należności, których dochodzenie skierowane zostało na drogę postępowania sądowego;*

Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności wskazanych wyżej, w przypadku, gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych- zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

W podmiotach tworzy się odpis ogólny aktualizujący wartość należności na podstawie raportu wiekowania należności. Przy tworzeniu odpisu ogólnego postępuje się według następujących zasad:

- *należności przeterminowane do 6 miesięcy włącznie – nie są objęte odpisem;*
- *należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy włącznie – objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 50% wartości tych należności;*
- *należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy – objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 100% wartości tych należności.*

<Przedszkole nr 390>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Podmiot nie ma obowiązku przypisywać ogólnego odpisu aktualizującego należności do konkretnych kontrahentów.

Odpis aktualizujący tworzy się w 100% wartości w stosunku do odsetek naliczonych od należności objętych ogólnym odpisem aktualizującym.

e) Metody wyceny zobowiązań.

Na dzień powstania zobowiązania, zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na dzień bilansowy.

f) Metody wyceny kapitałów - funduszy własnych.

Fundusze jednostek wykazuje się w księgach rachunkowych w wysokości wynikającej z prawidłowo sporządzonej inwentaryzacji i bilansu otwarcia oraz udokumentowanych zwiększeń lub zmniejszeń na dzień bilansowy.

Kapitały (fundusze własne) oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Kapitały (fundusze własne) ujmuje się w księgach według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Zasady ustalania wyniku finansowego.

Wynik finansowy w Przedszkolu nr 390 ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy” i stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami za rok obrotowy.

Wynik finansowy składa się z przeksięgowania kont zespołu „4” na stronę Wn wyniku finansowego i kont zespołu „7” na stronę WN i Ma.

Ewidencja kosztów w działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont „4” tj. 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 co najmniej raz w roku odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne.

W rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) koszty ujęte są na kontach księgowych zespołu „4” z właściwą klasyfikacją budżetową wydatków budżetowych i podporządkowane są do właściwych pozycji kosztów rodzajowych.

Ewidencja przychodów i kosztów prowadzona jest w zespole kont „7” z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej.

5. Inne informacje

Zasady ujmowania przychodów i kosztów spowodowanych rosyjską agresją na Ukrainę, w tym koszty udzielonej pomocy oraz przychody z tego tytułu.

- koszty związane z rosyjską agresją na Ukrainę, w tym koszty udzielonej pomocy zaliczone zostały do kosztów działalności operacyjnej.

Załącznik nr 21

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

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

RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY		ŚRODKI TRWAŁE						RAZEM
Wartość początkowa	Grunt	w tym: Grunt, stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przykazywane w użytkowaniu wiecznym innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wydobywczej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	
Saldo otwarcia	0,00	0,00	1 010 732,74	70 483,01	0,00	513 603,87	0,00	1 594 819,62
Zwiększenia, w tym:			0,00	0,00	0,00	32 658,00	0,00	32 658,00
Nabycie						32 658,00		32 658,00
Inne								0,00
Przebieżczenia								0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż								0,00
Inne								0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	1 010 732,74	70 483,01	0,00	546 261,87	0,00	1 627 477,62
Umorzenie								0,00
Saldo otwarcia			817 867,51	63 247,42		513 603,87		1 394 718,80
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	24 557,97	5 058,34	0,00	32 658,00	0,00	62 274,31
Amortyzacja okresu			24 557,97	5 058,34				29 616,31
Inne						32 658,00		32 658,00
Przebieżczenia								0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż								0,00
Inne								0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	842 425,48	68 305,76	0,00	546 261,87	0,00	1 456 993,11
Odpisy aktualizujące								0,00
Saldo otwarcia								0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto								0,00
Saldo otwarcia	0,00	0,00	192 865,23	7 235,59	0,00	0,00	0,00	200 100,82
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	168 307,26	2 177,25	0,00	0,00	0,00	170 484,51

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa	
Saldo otwarcia	4 398,50
Zwiększenia, w tym:	0,00
Nabycie	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	4 398,50
Umorzenie	
Saldo otwarcia	4 398,50
Zwiększenia, w tym:	0,00
Amortyzacja okresu	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	4 398,50
Odpisy aktualizujące	
Saldo otwarcia	
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Saldo zamknięcia	0,00
Wartość netto	
Saldo otwarcia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Wyszczególnienie		Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuki plastycznych, rzemiosła artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, manuskrypty biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej)	Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, smentarze, parki i ogrody, obiekty techniki)	Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości terańowe pradziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej, artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa					
Wartość początkowa na początek okresu					
Zwiększenia		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup					0,00
2. Inne					0,00
Zmniejszenia		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż					0,00
2. Przekazanie					0,00
3. Inne (likwidacja)					0,00
Wartość początkowa na koniec okresu					
Odписy aktualizujące					
Odписy na początek okresu					
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
Odписy na koniec okresu					
		0,00	0,00	0,00	0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

II. 1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 (evidencja pozabilansowa)	0,00	0,00
w tym:		
Grunt		
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
Urządzenia techniczne i maszyny		
Środki transportu		
Inne środki trwałe		

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

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

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

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

* Wykorzystanie odpisu następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie umorzona, przedawni się lub zostanie uznana za nieściągalną (art 35b ust 3 UoR).

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

wyprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

Wykazanie	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. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

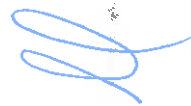
Rodzaj (forma) zabezpieczenia	Kwota		w tym na aktywach	
	Zobowiązania	zabezpieczenia	Irrealnych	obrotowych
Stan na początek roku:				
Hipoteka				
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
Weksel				
Inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
...				
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku:				
Hipoteka				
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. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa		
za grunty wydzielone pod drogi		
za wywłaszczenie nieruchomości		
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)		
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania		
za grunty zajęte pod drogi		
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę		
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu		
Inne sprawy sporne:	0,00	0,00
o zasiedzenie		
z tyt. zwrotu nieruchomości		
za niedostarczenie lokalu socjalnego		
odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokalu użytkowego		
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)		
z tyt. odnowy 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 wיעzysie		
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. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

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

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

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
przychody za zajęcie pasa drogowego		
przychody z tyt. użytkowania wieczystego		
przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności		
wykup lokali, budynków		
sprzedaż lokali mieszkalniowych, użytkowych		
wpłaty z ZUS za pensjonariuszy		
pozostałe		
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

Otrzymane poręczenia i gwarancje	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem:	0,00	0,00

II.1.15. Informacja o kwocie wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze*

Wyszczególnienie	Kwota wypłaty w roku poprzednim	Kwota wypłaty w roku bieżącym
Świadczenia pracownicze	70 955,90	15 880,10

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	
Stan na początek roku							0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>przepracowanie</i>							0,00
- <i>nabycie</i>							0,00
- <i>przeniesienie</i>							0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>ocписy z tytułu trwałej utraty wartości</i>							0,00
- <i>przepracowanie</i>							0,00
- <i>sprzedaż</i>							0,00
- <i>likwidacja</i>							0,00
- <i>przeniesienie</i>							0,00
Stan na koniec roku	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	3,15	0,00
Należności od budżetów		
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:	0,00	0,00
należności dochodzące na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
<i>wartość brutto</i>		
<i>opis aktualizujący wartość należności dochodzących na drodze sądowej</i>		
<i>z tytułu pożyczek mieszkaniowych</i>		
<i>dochody budżetowe</i>		
<i>wadła i kaucje</i>		
Inne		
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
Razem:	3,15	0,00

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

 II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie poniesiony w okresie
 (środki trwałe wytworzone siłami własnymi)

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



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	Obrót roku poprzedniego	Obrót roku bieżącego
Przychody	0,00	0,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
Zwolnienie z opłacenia składek ZUS - tarcza antykryszowa		
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
przychody z tytułu grantów, dotacji i darowizn otrzymanych w związku z pandemią covid-19		
zwolnienie z ZUS w ramach tarczy antykryszowej		
przychody z tytułu grantów, dotacji i darowizn otrzymanych w związku z rosyjską agresją na Ukrainę		
Koszty	60 953,00	79 345,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
zakup środków służących do ochrony osobistej - środki własne		
dofinansowanie 500 + dla nauczycieli - środki własne		
materiały, które straciły przydatność do użycia - środki własne		
które wystąpiły incydentalnie	60 953,00	79 345,00
w tym:		
koszty przeciwdziałania i usuwania skutków pandemii COVID-19	1 739,00	
koszty związane z rosyjską agresją na Ukrainę, w tym koszty udzielonej pomocy	59 214,00	79 345,00
materiały, które straciły przydatność do użycia - środki własne		

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 w kwartale z wykonania planu dochodów budżetowych	Uwagi
Stan na początek roku	
Stan na koniec roku	



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Struktura przychodów (RZIS)	Obiły roku poprzedniego	Obiły roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	287 520,60	337 088,00
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową		
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste		
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu		
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową	287 520,60	337 088,00
sprzedaż usług		
dotacje przedmiotowe i pcdmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych		
przychody z tytułu inwestycji finansowych		
inne (szkolenie gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)		
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	0,00	0,00
podatek od nieruchomości		
podatek od środków transportu		
podatek od czynności cywilno-prawnych		
podatek rolny, leśny		
opłata targowa		
opłata skarbowa		
inne		
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych		
udział w podatku dochodowym od osób prawnych		
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	0,00	0,00
przychody z tytułu dotacji		
przychody z tytułu subwencji		
Pozostałe przychody, w tym:	0,00	0,00
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej		
przychody z tyt. odszkodowań		
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, żłobki, przedszkola...)		
przychody z tyt. opłat za strefy płatnego parkowania		
przychody z tyt. mandatów		
przychody z tyt. opłat i kar ze usunięcia drzew i krzewów		
przychody z tytułu porozumień między gminami		
przychody z tytułu zwolnień na sprzedaż alkoholu		
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych		
przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego		
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej		
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych		
opłaty za odpady komunalne		
inne		
Razem:	287 520,60	337 088,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	29 800,00	16 960,00
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	22 741,27	36 850,13
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego § 433		
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434		
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	1 076,58	1 071,94
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439		1 000,00
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i inne		149,00
Razem	53 617,85	56 031,07

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym: sprzedaż lokali lub nieruchomości	0,00	0,00
sprzedaż pozostałych składników majątkowych		
opłaty z tyt. przekazania wieczystego gruntu w prawo własności		
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym: opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową	398,00	692,00
opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową		
kary umowne, odškodowania		
odpisyane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania		
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe		
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności		
rozwiązanie rezerwy na zobowiązania		
rozwiązanie odpisów aktualizujących śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
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		
inne (zwroty kosztów sącowniczych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenia dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatka VAT, zwroty VAT z lat ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)	398,00	692,00
Razem	398,00	692,00

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 przeznaczonych na wydziałym rachunku (§ 607, § 608)			
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		0,00	0,00
Odpisy należności przewidzianych, umorzonych, niedługich		0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:			
utworzenie odpisów aktualizacyjnych, w tym:			
odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych			
odpis aktualizujący wartość należności			
Inne koszty operacyjne, w tym:		0,00	0,00
umorzenie zobowiązań podatkowych w ramach pomocy publicznej			
utworzenie rezerwy na zobowiązania			
zapłacone odzyskiwanie, kary i grzywny			
nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe			
inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzakcyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, starobowe, koszty z tyt. zakreślonego podatków m.in. podatku VAT, niedobory inwentaryzacyjne uzwane za niezamierzone, obciążenia w sprawach o rozstrzygnięcia ze stosunku pracy, ewent. dotacji z lat ubiegłych, itp.)			
Razem:		0,00	0,00

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach		
Odszyski, w tym:	0,00	0,00
odszepty z tytułu w zapłacie należności, odszyski od rat kapitałowych i zobowiązań z tytułu wypłaty lokali użytkowych, odszyski ustalone z wyroków sądowych, odszyski od należności podatkowych itp.		
odszepty bankowe od środków na rachunku bankowym, odszyski od lokat		
Inne, w tym:	0,00	0,00
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
dotacje różnic kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odszyski od należności		
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzenie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek		
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odszyski z tyt. spraw sądowych lub odszyski z tyt. zobowiązań pozostałe		
Razem:	0,00	0,00

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odszyski, w tym:		
odszepty od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
odszepty od zobowiązań		
Inne, w tym:	0,00	0,00
korrekty podatków		
korrekty błędnych naliczeń odpłatności		
rynkowe różnice kursowe		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzenie rezerwy na sprawy sądowe z tytułu odszyski		
umorzenie odszyski		
pozostałe		
Razem:	0,00	0,00

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa podmiotu	Stan na 31 grudnia 2023 r.		Zobowiązania	Przebiegi	Kwota
	Należności	Zobowiązania			
Spółka w której Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym: Polskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st.	0,00	890,23	890,23	0,00	II 510,89
Instytucje Kultury Biblioteka Publiczna		890,23			II 510,89
Instytucje Kultury Benewolne Centrum Kultury					
Zakład Opieki Zdrowotnej					
Instytucje Kultury					
Razem:		890,23			II 510,89

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)

Wyszaczkowanie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
Pracownicy ogółem	35,00	34,00

II.3.2. Informacja o zaszycach zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Lp.	Opis zdarzenia	Kwota	Przebiegi wpływające w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.	nie dotyczy			
2.	nie dotyczy			
3.	nie dotyczy			
4.	nie dotyczy			
5.	nie dotyczy			
6.	nie dotyczy			
7.	nie dotyczy			
8.	nie dotyczy			

II.3.3. Informacja o zaszycach zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Lp.	Opis zdarzenia	Kwota	Przebiegi niewyłączenia w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.	nie dotyczy			
2.	nie dotyczy			
3.	nie dotyczy			
4.	nie dotyczy			
5.	nie dotyczy			
6.	nie dotyczy			
7.	nie dotyczy			
8.	nie dotyczy			

GŁÓWNY KASJER W.1.
Dzielnicy Biura Finansów Okręgu
Bezwona 11, st. Warszawa

Małgorzata Pięchocińska
 (osoby księgowy)

2024.03.12
 (rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY SPECJALISTA
 ds. księgowości i finansów

Małgorzata Urbanśka

P.O. DYREKTORA
Dzielnicy Biura Finansów Okręgu
Bezwona 11, st. Warszawa
 (kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE Nr 390
01-485 Warszawa, ul. Secemińska 1
tel. 638-20-26
Regon 013001819
NIP 522-24-24-370

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
(pieczęćka)

Zadłużenie łącznie krótko i długoterminowe z tytułu kredytów i obligacji na dzień 31.12.2023 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ W PLN	DATA ZAWARCIA UMOWY	STAWKA	DATA OSTATECZNEJ SPŁATY
1. KREDYTY				
1.1. O STAŁEJ STOPIE PROCENTOWEJ				
1.1.1. W PLN				
1.1.2. W EUR				
1.1.3. W USD				
1.2. O ZMIENNEJ STOPIE PROCENTOWEJ				
1.2.1. W PLN				
1.2.2. W EUR				
1.2.3. W USD				
2. OBLIGACJE				
2.1. O STAŁEJ STOPIE PROCENTOWEJ				
2.1.1. W PLN				
2.1.2. W EUR				
2.1.3. W USD				
2.2. O ZMIENNEJ STOPIE PROCENTOWEJ				
2.2.1. W PLN				
2.2.2. W EUR				
2.2.3. W USD				
Ogółem:	0,00			

22.03.2024 r.

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Małgorzata Urbańska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy
Pieczęćka Pielęgniarska

Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy

PRZEDSZKOLE Nr 390
01-485 Warszawa, ul. Secemińska 1
tel. 638-20-26
Regon 013001819
NIP 522-24-24-370

Załącznik nr 23

do Zasad obrotu 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
(pieczęćka)

**Zobowiązania finansowe długoterminowe w bilansie z
wykonania budżetu według zapadalności
na dzień 31.12.2023**

Zobowiązania finansowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
- powyżej 1 roku do 3 lat		
- powyżej 3 do 5 lat		
- powyżej 5 lat		
RAZEM:	0,00	0,00

22.03.2024 r.

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Małgorzata Urbańska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy

Anna Leszka Piechocińska

p.o. DYREKTORA
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy

Aneta Tkaczuk