

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy ul.KEN 61 02-777 Warszawa	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego			Urząd Dzielnicy Ursynów Al.Komisji Edukacji Narodowej 61 02-777 Warszawa	
	jednostki budżetowej				
Numer identyfikacyjny REGON 011136395	sporządzony na dzień 2023-12-31				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	180 675 719,11	172 646 897,38	A. FUNDUSZE	164 710 296,72	151 724 876,56
I. Wartości niematerialne i prawne	22 180,17	0,00	I. Fundusz jednostki	437 265 001,69	462 159 886,85
II. Rzeczowe aktywa trwałe	180 653 538,94	172 646 897,38	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-272 554 704,97	-310 435 010,29
1. Środki trwałe	180 653 538,94	172 463 059,73	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-272 554 704,97	-310 435 010,29
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	177 646 385,67	169 549 999,50	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 186 417,12	2 222 961,78	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	820 736,15	690 098,45	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 207 019,93	32 652 876,37
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	183 837,65	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	27 203 989,58	32 593 369,55
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 811 226,99	2 960 863,36
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	2 868 012,58	4 132 917,34
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 555 715,49	7 566 069,95
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9 176 380,46	10 429 853,28
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	77 825,48	67 902,17
V. Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	6.Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	444 344,98	161 314,44
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	361 321,91	122 588,45
B. AKTYWA OBROTOWE	11 241 597,54	11 730 855,55	8. Fundusze specjalne	6 909 161,69	7 151 860,56

I. Zapasy	1 254 409,03	1 551 716,81	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 909 161,69	7 151 860,56
1. Materiały	1 254 409,03	1 551 716,81	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	1 140,00	57 690,50
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 890,35	1 816,32
4. Towary	0,00	0,00	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 890,35	1 816,32
II. Należności krótkoterminowe	5 988 691,84	5 764 002,29	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	625 753,76	559 341,32			
2. Należności od budżetów	1 102,84	10 376,35			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	187,94	5 436,13			
4. Pozostałe należności	5 361 647,30	5 188 848,49			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 862 274,65	4 146 159,99			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 417 929,67	3 984 845,55			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	444 344,98	161 314,44			
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	136 222,02	268 976,46			
SUMA AKTYWÓW	191 917 316,65	184 377 752,93	SUMA PASYWÓW	191 917 316,65	184 377 752,93

Główny Księgowy

Data

Kierownik jednostki

Główny Księgowy

Dyrektor

Dzielnicy Biura Finansów

Dzielnicy Biura Finansów

Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

Agnieszka Cimochowska

Marcin Sierpiński

2024-04-03

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy ul.KEN 61 02-777 Warszawa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) jednostki budżetowej (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2023-12-31	Urząd Dzielnicy Ursynów Al.Komisji Edukacji Narodowej 61 02-777 Warszawa
	Numer identyfikacyjny REGON 011136395	wysłać bez pisma przewodnego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	16 429 912,29	18 415 098,77
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 826 378,05	17 730 516,24
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	116 969,24	142 783,53
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	486 565,00	541 799,00
B. Koszty działalności operacyjnej	290 923 983,52	327 774 603,37
I. Amortyzacja	8 294 051,94	8 360 712,74
II. Zużycie materiałów i energii	31 249 718,52	32 675 741,18
III. Usługi obce	13 714 830,08	16 757 469,57
IV. Podatki i opłaty	1 410 466,87	1 492 404,48
V. Wynagrodzenia	189 659 166,16	214 559 830,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	44 843 327,87	51 971 768,98
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 286 581,24	1 266 676,62
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	465 840,84	689 999,68
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)	-274 494 071,23	-309 359 504,60
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 390 965,04	1 109 686,12
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	3 390 965,04	1 109 686,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	72 197,34	106 508,46
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	29 809,39
II. Pozostałe koszty operacyjne	72 197,34	76 699,07
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-271 175 303,53	-308 356 326,94
G. Przychody finansowe	24 761,37	15 500,69
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	13 155,70	14 517,19
III. Inne	11 605,67	983,50
H. Koszty finansowe	3 018,03	1 884,06
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	3 018,03	1 884,06
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-271 153 560,19	-308 342 710,31
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1 401 144,78	2 092 299,98
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-272 554 704,97	-310 435 010,29

Główny Księgowy

Główny Księgowy
Dzielnicowego Biura Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

Agnieszka Cimochowska

Data

2024-04-03

Kierownik jednostki

Dyrektor
Dzielnicowego Biura Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

Marcin Sierpiński

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy ul.KEN 61 02-777 Warszawa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki jednostki budżetowej sporządzone na dzień 2023-12-31	Urząd Dzielnicy Ursynów Al.Komisji Edukacji Narodowej 61 02-777 Warszawa
Numer identyfikacyjny REGON 011136395		wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	409 729 377,19	437 265 001,69
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	282 025 415,61	332 731 599,80
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	262 252 904,48	298 423 345,58
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	548 368,34	704 972,40
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	18 820 712,53	4 606 481,65
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	27 911 911,89
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	102 373,24	59 371,43
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	301 057,02	1 025 516,85
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	254 489 791,11	307 836 714,64
2.1. Strata za rok ubiegły	253 002 789,62	272 554 704,97
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	603 100,75	666 925,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	548 368,34	675 163,01
2.5. Aktualizacja wyceny 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	334 835,73	4 555 100,92
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	946 808,47
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	696,67	28 438 012,27
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	437 265 001,69	462 159 886,85
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	-272 554 704,97	-310 435 010,29
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-272 554 704,97	-310 435 010,29
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+/-III)	164 710 296,72	151 724 876,56

Główny Księgowy

Data

Kierownik jednostki

Główny Księgowy
Dzielnicowego Biura Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

2024-04-03

Dyrektor
Dzielnicowego Biura Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

Agnieszka Rymaszewska

Marcin Sierpiński

Dzielnicowe Biuro Finansów – Oświaty Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

1. Informacje o Dzielnicowym Biurze Finansów Oświaty – Ursynów m.st. Warszawy

1.1 Nazwa jednostki

Dzielnicowe Biuro Finansów – Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

1.2 Siedziba jednostki

Warszawa

1.3 Adres jednostki

02-777 Warszawa, al. Komisji Edukacji Narodowej 61

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Obsługa finansowo – księgowa szkół i placówek oświatowych z terenu Dzielnicy Ursynów m.st. Warszawy

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

1 stycznia – 31 grudnia 2023 roku

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

1. 1. Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty – Ursynów m.st. Warszawy
2. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 18
3. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 19
4. Przedszkole Nr 50
5. Przedszkole Nr 52
6. Przedszkole Nr 55 im. Polskich Podróżników
7. Przedszkole Nr 79
8. Przedszkole Nr 126 "Zaczarowane Podwórko"
9. Przedszkole Nr 159
10. Przedszkole Nr 201 im. Misia Ursynka
11. Przedszkole Specjalne Nr 213
12. Przedszkole Nr 267
13. Przedszkole Nr 282
14. Przedszkole Nr 283 "Puszczykowy Zakątek"
15. Przedszkole Nr 286
16. Przedszkole Nr 351 im. Wandy Chotomskiej
17. Przedszkole Nr 352
18. Przedszkole Nr 366
19. Przedszkole Nr 385 im. Kawalerów Orderu Uśmiechu

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

20. Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 394
21. Przedszkole Nr 395 im. Barbary Lewandowskiej
22. Przedszkole Nr 400
23. Przedszkole Nr 401
24. Przedszkole Nr 412 z Oddziałami Integracyjnymi
25. Szkoła Podstawowa Nr 16 im. Tony Halika
26. Szkoła Podstawowa Nr 81 im. Juliana Ursyna Niemcewicza
27. Szkoła Podstawowa Nr 96 im. Ireny Kosmowskiej
28. Szkoła Podstawowa Nr 100 im. płk. Francesco Nullo
29. Szkoła Podstawowa Nr 303 im. Fryderyka Chopina
30. Szkoła Podstawowa Nr 310 im. Michała Byliny
31. Szkoła Podstawowa Nr 313 im. Polskich Odkrywców
32. Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 318 im. J.Ch. Andersena
33. Szkoła Podstawowa Nr 319 im. Marii Kann
34. Szkoła Podstawowa Nr 322 im. Jana Brzechwy
35. Szkoła Podstawowa Nr 323 im. Polskich Olimpijczyków
36. Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 330 im. Nauczycieli Tajnego Nauczania
37. Szkoła Podstawowa Nr 336 im. Janka Bytnara "Rudego"
38. Szkoła Podstawowa Nr 340 im. Profesora Bogusława Molskiego
39. Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 343 im. Matki Teresy z Kalkuty
40. Szkoła Podstawowa Nr 384 im. Stanisława Staszica
41. Szkoła Podstawowa Nr 399
42. Szkoła Podstawowa Nr 405
43. Zespół Szkół Nr 129
44. Zespół Szkolno- Przedszkolny Nr 12
45. LXIII Liceum Ogólnokształcące im. Lajosa Kossutha
46. LXX Liceum Ogólnokształcące im. Aleksandra Kamińskiego
47. CLVIII Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Księżnej Izabeli Czartoryskiej
48. CLXVI Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Sportowymi

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

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. W przypadku braku uregulowań w wyżej wymienionych przepisach jednostka może stosować Krajowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia, pomniejszonych o dotychczas naliczoną amortyzację (metoda liniowa; stawki amortyzacyjne określone w załączniku nr 1 do przyjętych zasad (polityki) rachunkowości) oraz odpis aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji. Wartości niematerialne i prawne otrzymane w formie darowizny lub ujawnione, wycenia się w wartości nie wyższej od wartości rynkowej aktualnej w momencie otrzymania lub ujawnienia – wycenę opiera się w pierwszej kolejności o dostępne ceny rynkowe identycznych lub podobnych pozycji o tym samym stopniu zużycia, a w przypadku ich braku, o wartości historyczne wynikające z ksiąg strony przekazującej. Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł (a także wartości niematerialne i prawne będące pomocami dydaktycznymi bez względu na ich wartość) są umarzane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do używania.

Środki trwałe wycenia się w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia, pomniejszonych o dotychczas naliczoną amortyzację (metoda liniowa; stawki amortyzacyjne określone w załączniku nr 1 do przyjętych zasad (polityki) rachunkowości) oraz odpis aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i zbiory biblioteczne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe otrzymane w formie darowizny lub ujawnione wycenia się w wartości nie wyższej od wartości rynkowej aktualnej w momencie otrzymania lub ujawnienia. Zbiory biblioteczne otrzymane w formie darowizny lub ujawnione wycenia się zgodnie z komisyjnym oszacowaniem wartości przez zespół powołany w placówce spośród pracowników posiadających wiedzę i doświadczenie w zakresie oceny wartości zbiorów bibliotecznych. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000 zł, a także meble i dywany, pomoce dydaktyczne, książki i inne zbiory biblioteczne oraz odzież ochronna i robocza – bez względu na ich wartość, są umarzane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do używania. Pozostałe środki trwałe w używaniu o wartości mniejszej lub równej 500,00 zł, pomoce dydaktyczne składające się z dużej ilości ruchomych, nie połączonych ze sobą trwale elementów oraz odzież ochronna i robocza bez względu na ich wartość księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie oddania do użytkowania.

Zapasy wycenia się według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość zapasów. Zapasy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji. Zapasy otrzymane w formie darowizny lub ujawnione wycenia się w wartości nie wyższej od wartości rynkowej aktualnej w momencie otrzymania lub ujawnienia. Wartość rozchodu i stanu końcowego zapasów wycenia się według metody FIFO „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które najwcześniej nabyto (wytworzono). Bezpośrednio w koszty odnosi się wydane bezpośrednio do zużycia materiały biurowe, środki czystości, akcesoria techniczne i drobne materiały przeznaczone do napraw (w tym materiały eksploatacyjne), materiały promocyjne, foldery, drobne upominki, inne pozycje spełniające definicję rzeczowych składników aktywów obrotowych, jednakże wydane po zakupie bezpośrednio do zużycia.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, tj. uwzględnieniem odpisu aktualizującego wartość należności.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych wycenia się według metody „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (tzw. FIFO), to jest kolejno po cenach tych środków pieniężnych, które podmiot najwcześniej nabył.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

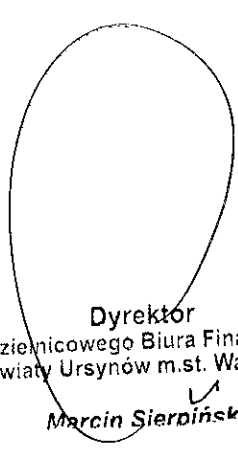
5. Inne informacje

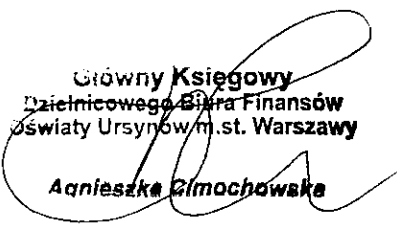
- a) Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2023 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami – nie dotyczy
- b) W bilansie (poz. D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) oraz zestawieniu zmian w funduszu jednostki (poz. I.1.10 Inne zwiększenia) ujęto korektę dotyczącą 2022 r. w kwocie 18.550,00 zł, spowodowaną błędnym księgowaniem w pozostałe koszty operacyjne umorzenia pożyczki mieszkaniowej udzielonej z ZFŚS. Prawidłowo umorzenie pożyczki powinno zmniejszać stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
- c) Z dniem 1 września 2023 r. na podstawie uchwały nr LXXVII/2514/2023 Rady m.st. Warszawy dokonano połączenia Szkoły Podstawowej nr 303 im. Fryderyka Chopina w Warszawie i CLXVI Liceum Ogólnokształcącego z Oddziałami Sportowymi w Warszawie w Zespół Szkół nr 129 w Warszawie. Mienie będące w zarządzie szkoły podstawowej i liceum oraz ich należności i zobowiązania zostały przejęte przez Zespół Szkół nr 129 w Warszawie. Łączna wartość przejętych przez zespół aktywów i pasywów wynosi 9.582.417,91 zł.
- d) Z dniem 1 września 2023 r. na podstawie uchwały nr LXXVII/2516/2023 Rady m.st. Warszawy dokonano połączenia Szkoły Podstawowej nr 399 w Warszawie i Przedszkola z Oddziałami Integracyjnymi nr 394 w Warszawie w Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 12 w Warszawie. Mienie będące w zarządzie szkoły podstawowej i przedszkola oraz ich należności i zobowiązania zostały przejęte przez Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 12 w Warszawie. Łączna wartość przejętych przez zespół aktywów i pasywów wynosi 631.574,17 zł.
- e) Z dniem 1 września 2023 r. na podstawie uchwały LXXVII/2517/2023 Rady m.st. Warszawy utworzono Szkołę Podstawową nr 405 w Warszawie. Szkole przekazano w zarząd mienie będące w zarządzie Szkoły Podstawowej nr 336 im. Janka Bytnara "Rudego" w Warszawie, stanowiące budynek przy ul. Na Uboczu 9 wraz z jego wyposażeniem wg stanu na dzień 31 sierpnia 2023 r. Łączna wartość przekazanego majątku wynosi 4.544.631,95 zł.
- f) W rachunku zysków i strat (poz. B.II. Zużycie materiałów i energii) oraz zestawieniu zmian w funduszu jednostki (poz. I.1.10 Inne zwiększenia) ujęto ujawnienie pozostałych środków trwałych stanowiących majątek Przedszkola nr 286 w Warszawie o łącznej wartości 31.232,16 zł zakupionych w 2022 roku. Ujawnienie spowodowane jest błędnym

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

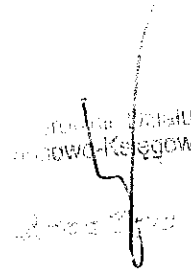
księgowaniem faktury dokumentującej zakup mebli bezpośrednio w koszty działalności podstawowej z pominięciem przyjęcia do ewidencji pozostałych środków trwałych.

- g) W zestawieniu zmian w funduszu jednostki (poz. II.2.9 Inne zmniejszenia) ujęto korektę naliczenia składek PFRON Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej nr 18 w Warszawie za okres 2017-2022 o łącznej wartości 35.084,00 zł. Korekta wynika z błędnego oznaczania stopnia niepełnosprawności rzutującego na wysokość odprowadzanych składek.
- h) W bilansie (poz. A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej) oraz zestawieniu zmian w funduszu jednostki (poz. 2.2.9 Inne zmniejszenia) ujęto korektę umorzenia lat ubiegłych budynku Szkoły Podstawowej nr 336 im. Janka Bytnara "Rudego" w Warszawie o łącznej wartości 488.813,55 zł. Korekta spowodowana jest błędnym przyjęciem daty rozpoczęcia amortyzacji budynku.


Dyrektor
Dzielnicowego Biura Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy
Marcin Sierpiński


Główny Księgowy
Dzielnicowego Biura Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

Agnieszka Glimochowska


Główny Księgowy

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

ŚRODKI TRWAŁE								
	Grunt	w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
Rzeczowy majątek trwały								
Wartość początkowa								
Saldo otwarcia	0,00	0,00	306 337 531,80	7 333 113,12	36 966,00	60 881 506,11	0,00	374 589 117,03
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	37 006 029,40	24 646 997,91	399 042,49	34 507 557,64	183 837,65	96 743 465,09
Nabycie	0,00	0,00	32 000,00	2 710 606,54	7 231,33	1 426 809,80	183 837,65	4 360 485,32
Inne	0,00	0,00	36 974 029,40	21 936 391,37	391 811,16	33 080 747,84	0,00	92 382 979,77
Przebieżczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	36 974 029,40	3 855 575,16	24 308,88	55 795 052,50	0,00	96 648 965,94
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	1 083 546,66	7 038,67	634 523,88	0,00	1 725 109,21
Inne	0,00	0,00	36 974 029,40	2 772 028,50	17 270,21	55 160 528,62	0,00	94 923 836,73
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	306 369 531,80	28 124 535,87	411 699,61	39 594 011,25	183 837,65	374 683 616,18
Umożliwienie								
Saldo otwarcia	0,00	0,00	128 691 146,13	5 146 696,00	36 966,00	60 060 769,96	0,00	193 935 578,09
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	29 636 481,27	24 513 175,25	399 042,49	34 610 885,54	0,00	89 159 584,55
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	7 646 126,35	398 298,85	0,00	294 107,37	0,00	8 338 532,57
Inne	0,00	0,00	21 990 354,92	24 114 876,40	399 042,49	34 316 778,17	0,00	80 821 051,98
Przebieżczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	21 508 095,10	3 758 297,16	24 308,88	55 767 742,70	0,00	81 058 443,84
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	1 081 343,83	7 038,67	634 523,88	0,00	1 722 906,38
Inne	0,00	0,00	21 508 095,10	2 676 953,33	17 270,21	55 133 218,82	0,00	79 335 537,46
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	136 819 532,30	25 901 574,09	411 699,61	38 903 912,80	0,00	202 036 718,80
Odpisy aktualizujące								
Saldo otwarcia	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
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto								
Saldo otwarcia	0,00	0,00	177 646 385,67	2 186 417,12	0,00	820 736,15	0,00	180 653 538,94
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	169 549 999,50	2 222 961,78	0,00	690 098,45	183 837,65	172 646 897,38

STARSZY SPECJALISTA
ds. rozliczania umów i VAT
oraz likwidatory
Robert Różanek

2024 -03 - 29

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	1 535 466,91
Zwiększenia, w tym:	209 471,79
Nabycie	100 755,20
Inne	108 716,59
Zmniejszenia, w tym:	118 434,86
Likwidacja i sprzedaż	12 903,97
Inne	105 530,89
Saldo zamknięcia	1 626 503,84
Umorzenie	
Saldo otwarcia	1 513 286,74
Zwiększenia, w tym:	231 651,96
Amortyzacja okresu	22 180,17
Inne	209 471,79
Zmniejszenia, w tym:	118 434,86
Likwidacja i sprzedaż	12 903,97
Inne	105 530,89
Saldo zamknięcia	1 626 503,84
Odpisy aktualizujące	
Saldo otwarcia	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00
Wartość netto	
Saldo otwarcia	22 180,17
Saldo zamknięcia	0,00

STARSZY SPECJALISTA
ds. rozliczania umów i VAT
oraz likwidatury

Robert Rdzanek

2024 -03- 29

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Rzeczowy majątek trwały	ŚRODKI TRWAŁE						Środki trwale w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
	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 trwale		
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	0,00	0,00	306 337 531,80	7 333 113,12	36 966,00	60 881 506,11	0,00	374 589 117,03
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	37 006 029,40	24 646 997,91	399 042,49	34 507 557,64	183 837,65	96 743 465,09
Nabycie	0,00	0,00	32 000,00	2 710 606,54	7 231,33	1 426 809,80	183 837,65	4 360 485,32
Inne	0,00	0,00	36 974 029,40	21 936 391,37	391 811,16	33 080 747,84	0,00	92 382 979,77
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	36 974 029,40	3 855 575,16	24 308,88	55 795 052,50	0,00	96 648 965,94
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	1 083 546,66	7 038,67	634 523,88	0,00	1 725 109,21
Inne	0,00	0,00	36 974 029,40	2 772 028,50	17 270,21	55 160 528,62	0,00	94 923 856,73
Stan na koniec roku	0,00	0,00	306 369 531,80	28 124 535,87	411 699,61	39 594 011,25	183 837,65	374 683 616,18
Umorzenie								
Stan na początek roku	0,00	0,00	128 691 146,13	5 146 696,00	36 966,00	60 060 769,96	0,00	193 935 578,09
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	29 636 481,27	24 513 175,25	399 042,49	34 610 885,54	0,00	89 159 584,55
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	7 646 126,35	398 298,85	0,00	294 107,37	0,00	8 338 532,57
Inne	0,00	0,00	21 990 354,92	24 114 876,40	399 042,49	34 316 778,17	0,00	80 821 051,98
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	21 508 095,10	3 758 297,16	24 308,88	55 767 742,70	0,00	81 058 443,84
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	1 081 343,83	7 038,67	634 523,88	0,00	1 722 906,38
Inne	0,00	0,00	21 508 095,10	2 676 953,33	17 270,21	55 133 218,82	0,00	79 335 537,46
Stan na koniec roku	0,00	0,00	136 819 532,30	25 901 574,09	411 699,61	38 903 912,80	0,00	202 036 718,80
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	177 646 385,67	2 186 417,12	0,00	820 736,15	0,00	180 653 538,94
Stan na koniec roku	0,00	0,00	169 549 999,50	2 222 961,78	0,00	690 098,45	183 837,65	172 646 897,38

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa	
Stan na początek roku	1 535 466,91
Zwiększenia, w tym:	209 471,79
Nabycie	100 755,20
Inne	108 716,59
Zmniejszenia, w tym:	118 434,86
Likwidacja i sprzedaż	12 903,97
Inne	105 530,89
Stan na koniec roku	1 626 503,84
Umorzenie	
Stan na początek roku	1 513 286,74
Zwiększenia, w tym:	231 651,96
Amortyzacja okresu	22 180,17
Inne	209 471,79
Zmniejszenia, w tym:	118 434,86
Likwidacja i sprzedaż	12 903,97
Inne	105 530,89
Stan na koniec roku	1 626 503,84
Odpisy aktualizujące	
Stan na początek roku	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec roku	0,00
Wartość netto	
Stan na początek roku	22 180,17
Stan na koniec roku	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne (likwidacja)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące				
Odpisy na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	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

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
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	0,00	0,00	
w tym:			
Dobra kultury	0,00	0,00	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

[illegible]

II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
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 (ewidencja pozabilansowa)	0,00	0,00
w tym:		
<i>Grunty</i>	0,00	0,00
<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	0,00	0,00
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	0,00	0,00
<i>Środki transportu</i>	0,00	0,00
<i>Inne środki trwałe</i>	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

Stan na koniec roku

Stan na początek roku

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	61 042,96	4 371,14	0,00	30,61	65 383,49
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:	61 042,96	4 371,14	0,00	30,61	65 383,49

* 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.

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
 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	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
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne rezerwy:	1 140,00	57 690,50	0,00	1 140,00	57 690,50
Razem	1 140,00	57 690,50	0,00	1 140,00	57 690,50

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne, w tym:	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	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku:				
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne, w tym:	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	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	0,00	0,00	
Poręczenia, w tym:	0,00	0,00	
- utworzone rezerwy bilansowe	0,00	0,00	
Gwarancje	0,00	0,00	
Kaucje i wadia	0,00	0,00	
Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	
Z tytułu zawartej, lecz jeszcze niewykonanej umowy	0,00	0,00	
Umowy wsparcia	0,00	0,00	
Inne	0,00	0,00	
Razem	0,00	0,00	

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	0,00	0,00
za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00
za wywłaszczenie nieruchomości	0,00	0,00
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00
za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	0,00	0,00
Inne sprawy sporne:	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
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	32 383,10	15 180,62
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne	0,00	0,00
Koszty konserwacji i remontów	0,00	0,00
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)	0,00	0,00
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	20 112,63	6 485,15
Abonamenty	12 270,47	8 342,31
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Prenumeraty	0,00	353,16
Najem lokali	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem krótkoterminowe	103 838,92	253 795,84
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne	0,00	0,00
Koszty konserwacji i remontów	0,00	0,00
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)	2 443,81	24 400,00
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	59 123,24	141 350,89
Abonamenty	30 210,08	78 047,28
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych	12 061,79	9 997,67
Najem lokali	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem	136 222,02	268 976,46

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
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:	1 890,35	1 816,32
przychody za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
przychody z tyt. użytkowania wieczystego	0,00	0,00
przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00
wykup lokali, budynków	0,00	0,00
sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych,	0,00	0,00
wpłaty z ZUS za pensjonariuszy	0,00	0,00
pozostałe	1 890,35	1 816,32
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	0,00	0,00
naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
usługi wykonane a niezafakturowane	0,00	0,00
w tym: koszty mediów	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
Razem	1 890,35	1 816,32

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	7 016 034,61	4 420 419,01

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

[illegible]

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	625 753,76	559 341,32
Należności od budżetów	1 102,84	10 376,35
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	187,94	5 436,13
Pozostałe należności, w tym:	5 361 647,30	5 188 848,49
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	711,76
wartość brutto	0,00	6 138,34
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	0,00	5 426,58
z tytułu pożyczek mieszkaniowych	5 237 879,13	5 160 854,21
dochody budżetowe	0,00	0,00
wadła i kaucje	0,00	0,00
inne	123 768,17	27 282,52
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Razem	5 988 691,84	5 764 002,29

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą:	
Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

**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	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy	0,00	0,00
w tym:		
skapitalizowane odsetki	0,00	0,00
skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody	0,00	0,00
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
	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
	0,00	0,00
Koszty	14 017 458,54	11 677 867,08
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
	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	14 017 458,54	11 677 867,08
w tym:		
Koszty poniesionych działań związanych z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków COVID-19	772 279,16	0,00
koszty związane z rosyjską agresją na Ukrainę, w tym koszty udzielonej pomocy	13 245 179,38	11 677 867,08
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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
0	0	

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	15 826 378,05	17 730 516,24
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	3 650 698,89	4 072 089,78
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	11 909 200,26	13 414 292,96
sprzedaż usług	266 478,90	244 133,50
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.)	0,00	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	116 969,24	142 783,53
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	486 565,00	541 799,00
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 skarbową	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:	486 565,00	541 799,00
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...)	480 715,00	535 475,00
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	5 850,00	6 324,00
inne	0,00	0,00
Razem	16 429 912,29	18 415 098,77

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
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	3 623 109,17	4 184 924,00
Zakup usług zdrowotnych - § 428	0,00	0,00
Zakup usług pozostałych § 430	9 554 510,41	12 018 779,94
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego - § 433	0,00	0,00
Zakup usług remontów-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434	0,00	0,00
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - § 436	170 546,73	180 766,32
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	0,00	0,00
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	9 951,93	15 440,03
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe - § 440	250 184,84	100 285,33
Inne	106 527,00	257 273,95
Razem	13 714 830,08	16 757 469,57

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
sprzedaż lokali i nieruchomości	0,00	0,00
sprzedaż pozostałych składników majątkowych	0,00	0,00
opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntów w prawo własności	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	3 390 965,04	1 109 686,12
opłaty za dzierżawę, najem niezwiązane z działalnością statutową	0,00	0,00
opłaty za wyżywienie niezwiązane z działalnością statutową	0,00	0,00
kary umowne, odszkodowania	0,00	0,00
odpisane przedawnione, nieściągnięte lub umorzone zobowiązania	0,00	0,00
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	16 862,98	64 709,07
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	80,00	10,23
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	82 034,96	1 140,00
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
<i>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.)</i>	3 291 987,10	1 043 826,82
Razem	3 390 965,04	1 109 686,12

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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)	0,00	29 809,39
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	72 197,34	76 699,07
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	1 505,51	2 683,08
<i>utworzenie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>	0,00	0,00
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość nieruchomości inwestycyjnych</i>	0,00	0,00
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności</i>	1 505,51	2 683,08
Inne koszty operacyjne, w tym:	70 691,83	74 015,99
<i>umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej</i>	0,00	0,00
<i>utworzone rezerwy na zobowiązania</i>	1 140,00	57 690,50
<i>zapłacone odszkodowania, kary i grzywny</i>	33 787,43	0,00
<i>nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe</i>	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 sprawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych itp.)	35 764,40	16 325,49
Razem	72 197,34	106 508,46

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.e. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	13 155,70	14 517,19
<i>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 itp.</i>	<i>13 155,70</i>	<i>14 517,19</i>
<i>odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat,</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Inne, w tym:	11 605,67	983,50
<i>zysk na sprzedaży udziałów i akcji</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>dodatnie różnice kursowe</i>	<i>0,00</i>	<i>963,12</i>
<i>rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności</i>	<i>94,99</i>	<i>20,38</i>
<i>rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek,</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>pozostałe</i>	<i>11 510,68</i>	<i>0,00</i>
Razem	24 761,37	15 500,69

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.5.f. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:	0,00	0,00
<i>odsetki od kredytów i pożyczek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>odsetki od zobowiązań</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Inne, w tym:	3 018,03	1 884,06
<i>ujemne różnice kursowe</i>	<i>0,00</i>	<i>196,00</i>
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności</i>	<i>685,92</i>	<i>1 688,06</i>
<i>utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>umorzenie odsetek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>pozostałe</i>	<i>2 332,11</i>	<i>0,00</i>
Razem	3 018,03	1 884,06

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 w tym:	0,00	46 312,25	0,00	950 964,61
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	0,00	46 312,25	0,00	827 970,61
Zakłady Opieki Zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	61 608,00
Instytucje Kultury	0,00	0,00	0,00	61 386,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku bieżącego (osoby)
Pracownicy ogółem	3057	3062

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Lp.	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1	Ujawnienie pozostałych środków trwałych	31 232,16	W 2022 roku faktura dokumentująca zakup mebli została błędnie zaksięgowana bezpośrednio w koszty z pominięciem przyjęcia do ewidencji pozostałych środków trwałych. Łączna suma błędu w ujęciu operacji przekroczyła próg istotności w jednostkowym bilansie w związku z czym korektę odniesiono na fundusz jednostki.	zwiększenie funduszu jednostki i kosztów działalności podstawowej
2	Korekta funduszu jednostki i Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	18 550,00	W 2022 roku umorzenie pożyczki mieszkaniowej udzielonej z ZFŚS zostało błędnie zaksięgowane w pozostałe koszty operacyjne, a powinno być ujęte jako zmniejszenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.	zwiększenie funduszu jednostki i zmniejszenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych
3	Korekta naliczenia składek PFRON za okres 2017-2022	35 084,00	W latach 2017-2022 z powodu błędnego oznaczania stopnia niepełnosprawności nie były odprowadzane składki na PFRON. Łączna suma błędu wynikającego z braku uwzględnienia kosztów składek PFRON w latach ubiegłych przekroczyła próg istotności w jednostkowym bilansie w związku z czym korektę odniesiono na fundusz jednostki.	zmniejszenie funduszu jednostki
4	Korekta umorzenia środka trwałego	488 813,55	Korekta umorzenia budynku w związku błędnym przyjęciem daty rozpoczęcia amortyzacji. Łączna suma błędu w ujęciu operacji przekroczyła próg istotności w jednostkowym bilansie w związku z czym korektę odniesiono na fundusz jednostki.	zmniejszenie funduszu jednostki i wartości netto środków trwałych

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Brak danych

Pieczętka i podpis gł. księgowego

Główny Księgowy
Dzielnicowego Biura Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

Agnieszka Gmachowska

Data
2024 -03- 29

Pieczętka i podpis Kierownika
Jednostki

Dyrektor
Dzielnicowego Biura Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

Marcin Sieraiński

