

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ognisko Pracy Pozaszkolnej W. Skorochód-Majewskiego 17 02-104 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 015765165	Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021 r.				Adresat: URZĄD M. ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A. FUNDUSZ	-117 961,52	-125 360,44
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 200 702,94	1 322 493,75
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-1 318 664,46	-1 447 854,19
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 318 664,46	-1 447 854,19
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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	119 836,71	136 360,44
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	119 836,71	136 360,44
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	7 880,00	5 724,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	37 214,08	45 849,41
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	74 025,74	73 787,03
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 875,19	11 000,00	8. Fundusze specjalne	716,89	11 000,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	716,89	11 000,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	563,30	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	563,30				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 311,89	11 000,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 311,89	11 000,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	1 875,19	11 000,00	SUMA PASYWÓW	1 875,19	11 000,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2022 marzec 31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicy Ochocka
Oświaty – Ochota, m. St. Warszawy
Włodzimierz Goral

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ognisko Pracy Pozaszkolnej W. Skorochód-Majewskiego 17 02-104 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 015765165	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	Adresat: URZĄD M. ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 318 925,00	1 448 121,65
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	66 396,54	77 503,39
III. Usługi obce	25 271,77	54 160,70
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	992 233,52	1 052 243,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	228 825,32	252 923,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	498,60	1 291,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 699,25	9 999,20
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 318 925,00	-1 448 121,65
D. Pozostałe przychody operacyjne	260,54	267,46
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	260,54	267,46
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	-1 318 664,46	-1 447 854,19
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 318 664,46	-1 447 854,19
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 318 664,46	-1 447 854,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wierczok
(główny księgowy)

2022 marzec 31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicy Finansów
Oświaty – Ochota m. st. Warszawy
(Kierownik jednostki)
Włodzisław Góral

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ognisko Pracy Pozaszkolnej W. Skorochód-Majewskiego 17 02-104 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 015765165	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2021 r.		Adresat: URZĄD M. ST. WARSZAWY DZIELNICA OCHOTA
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 435 196,53	1 200 702,94	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 330 037,44	1 440 722,73	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 330 037,44	1 440 722,73	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 564 531,03	1 318 931,92	
2.1. Strata za rok ubiegły	1 564 270,49	1 318 664,46	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	260,54	267,46	
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	0,00	0,00	
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i	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)	1 200 702,94	1 322 493,75	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 318 664,46	-1 447 854,19	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	1 318 664,46	1 447 854,19	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II+,-III)	-117 961,52	-125 360,44	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieczorek

(główny księgowy)

2022 marzec 31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicy Oświaty - Ochota m. st. Warszawy.
(kierownik jednostki)
Włodzisław Goral

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 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 Ognisku Pracy Pozaszkolnej

1.1 Nazwa jednostki:

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

1.2 Siedziba jednostki:

m.st. Warszawa

1.3 Adres jednostki:

02-104 Warszawa, ul. W. Skorochód-Majewskiego 17

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Działalność opiekuńczo-wychowawcza

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres: od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie jednostkowe

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

4.1 Metody wyceny aktywów

4.1.1 Wycena wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne wycenia się i wprowadza do ewidencji:

- nabyte z własnych środków – w cenie nabycia;
- otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny – w wartości nie wyższej od wartości rynkowej aktualnej w momencie otrzymania. Wycenę opiera się w pierwszej kolejności o dostępne ceny rynkowe identycznych lub podobnych pozycji o tym samym stopniu zużycia, a w przypadku ich braku w oparciu o wartości historyczne wynikające z ksiąg strony przekazującej.

4.1.2 Wycena środków trwałych

Środki trwałe jednostka wycenia według cen nabycia (cena zakupu i inne koszty poniesione w związku z zakupem takie jak koszty transportu, załadunku, rozładunku, ubezpieczenie w drodze). Cena nabycia nie obejmuje podatku VAT, chyba że jednostce nie przysługuje obniżenie podatku należnego o podatek naliczony. Środki trwałe **nabywane odpłatnie** w ciągu roku obrotowego wycenia się w cenie nabycia lub w cenie zakupu, o ile koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego **otrzymane nieodpłatnie**, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. W przypadku braku decyzji - w wartości nie wyższej od wartości rynkowej aktualnej w momencie otrzymania ustalonej przez uprawnionego rzeczoznawcę.

W przypadku trudności z wyceną przez rzeczoznawcę wartość początkową środków trwałych otrzymanych w drodze darowizny lub spadku ujmuje się w wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość godziwa jest to kwota, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązanymi ze sobą stronami.

W przypadku **ujawnienia w trakcie inwentaryzacji** środka trwałego wycenia się go według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku - według wartości godziwej.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

4.1.3 Wycena pozostałych środków trwałych

Do pozostałych środków trwałych zalicza się przedmioty spełniające definicję środków trwałych, wydanych do używania na potrzeby działalności jednostki, podlegających umorzeniu lub amortyzacji w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania, niezaliczanych do środków trwałych, związanych z wykonywaną działalnością jednostki, zbiorów bibliotecznych i dóbr kultury

Pozostałe środki trwałe w jednostce:

- środki dydaktyczne, książki, literatura fachowa;
- meble, dywany, telefony;
- odzież robocza;
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

4.1.4 Wycena środków trwałych w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy (art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości), w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.1.5 Wycena należności

Należności na dzień powstania ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości) tj. z uwzględnieniem odpisu aktualizującego wartość należności.

Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Zgodnie z zasadą istotności odstępuje się od naliczania i dochodzenia odsetek za zwłokę od niezapłaconych należności cywilnoprawnych, podatkowych i publicznoprawnych, których wysokość liczona od dnia wymagalności łącznie w ciągu roku nie przekracza trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 roku - Prawo pocztowe - za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej.

Należności w bilansie ujmowane są w wartości netto (wartość należności pomniejszona o odpis aktualizujący).

W DBFO oraz placówkach obsługiwanych tworzy się odpis aktualizujący należności, na podstawie raportu wiekowania należności. Przy dokonywaniu odpisu postępuje się według następujących zasad:

- należności przeterminowane do 180 dni włącznie - nie są objęte odpisem;
- należności przeterminowane od 181 dni do 365 dni włącznie - objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 50% wartości należności;
- należności przeterminowane powyżej 365 dni - objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 100% wartości tych należności.
- odsetki naliczone od należności objętych odpisem - objęte są odpisem w wysokości 100%.

Odpisy aktualizujące wartość należności:

- z tytułu dochodów i wydatków budżetowych zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych (należność główna);
- z tytułu dochodów RDW (jednostki obsługiwane) zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych (należność główna);
- z tytułu odsetek od nieterminowych płatności zalicza się do kosztów finansowych.

Po wykonaniu kalkulacji odpisu aktualizującego wartość należności następuje odwrócenie całej wartości odpisu ogólnego zaksięgowanego na 31 grudnia poprzedniego roku w przychody operacyjne (należność główna) lub w przychody finansowe (odsutki) i zaksięgowanie odpisu ogólnego w wysokości skalkulowanej na 31 grudnia roku, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe w pozostałe koszty operacyjne i finansowe. W rachunku zysków i strat prezentowana jest różnica pomiędzy tymi księgowaniami. Zwiększenie odpisu aktualizującego odnoszone jest w koszty, natomiast zmniejszenie odpisu w przychody.

Przychody i koszty (pozostałe i finansowe) wynikające z utworzenia lub rozwiązania odpisów aktualizujących nie podlegają kompensacie w rachunku zysków i strat.

Naliczenia odpisów aktualizujących dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Weryfikacji ustania przyczyn, w wyniku których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego, dokonuje się przynajmniej na dzień 31 grudnia.

4.1.6 Wycena zapasów

Zapasy wycenia się na dzień nabycia oraz na dzień bilansowy według cen nabycia. Cena nabycia to cena zakupu obejmująca należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększoną o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika zapasów do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, załadunku, obniżona o rabaty i opusty.

Wartość rozchodu materiałów wycena się według zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” (FIFO).

Nie tworzy się odpisu aktualizującego wartość zapasów.

4.2 Metody wyceny pasywów

4.2.1 Wycena funduszu jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki.

Na zwiększenie funduszu jednostki wpływają w szczególności:

- dodatni wynik finansowy (zysk bilansowy);
- przebieganie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych wydatków budżetowych (w tym zrealizowanych wydatków środków europejskich i zrealizowanych wydatków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi);
- przebieganie zrealizowanych w danym roku wydatków ze środków niewygasających, które dotyczą roku obiegowego;
- wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji (środków trwałych w budowie);
- zwiększenie dotychczasowej wartości brutto środków trwałych (gruntów);
- wartość środków, które wpłynęły do jednostki, celem finansowania inwestycji;
- różnice z aktualizacji wyceny środków trwałych;
- wartość aktywów otrzymanych w ramach centralnego zaopatrzenia;
- równowartość inwestycji jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową sfinansowanych z własnych środków (rachunek wydzielony dochodów);
- inne zwiększenia

Na zmniejszenie funduszu jednostki wpływają w szczególności:

- ujemny wynik finansowy (strata bilansowa jednostki);
- przebieganie pod datą sprawozdania, zrealizowanych dochodów budżetowych,
- przebieganie, w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje;
- różnice z aktualizacji wyceny środków trwałych;
- wartość sprzedanych, nieodpłatnie przekazanych oraz wniesionych w formie aportu środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie;
- wartość aktywów przekazanych w ramach centralnego zaopatrzenia;
- inne zmniejszenia.

4.2.2 Wycena funduszy specjalnych

Fundusze specjalne to fundusze zarezerwowane na ściśle określone cele. Należy do nich zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Na dzień bilansowy wyceniany jest w wartości nominalnej, wynikającej z ksiąg rachunkowych po przeprowadzeniu weryfikacji zapisów.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzy się z:

- odpisów obciążających koszty działalności podmiotu;
- odsetek naliczonych od stanu środków na rachunku bankowym;
- z wpływów z oprocentowanych pożyczek udzielonych pracownikom;
- z innych wpływów określonych ustawą o ZFŚS.

4.2.3 Wycena zobowiązań

Zobowiązania w jednostce występują tylko w postaci zobowiązań krótkoterminowych, czyli takich w których termin zapłaty przypada w ciągu 12 miesięcy następujących po dniu bilansowym.

Zobowiązania na dzień powstania ujmuje się w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej. Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych ujmuje się w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Dopuszcza się dokonywanie spisywania zobowiązań, to jest zaprzestania ujmowania zobowiązania w księgach rachunkowych, w przypadku przedawnienia lub umorzenia zobowiązania. Przeglądanie i spisywanie zobowiązań umorzonych lub przedawnionych dokonywane jest przynajmniej na każdy dzień bilansowy, po uprzednim otrzymaniu opinii prawnej w tym zakresie.

Dopuszcza się możliwość kompensaty należności i zobowiązań wobec i od tego samego kontrahenta i wykazać je w bilansie w kwocie netto wtedy i tylko wtedy, gdy jednostka posiada:

- ważny tytuł prawny do dokonania kompensaty ujętych kwot (np. na możliwość taką wskazuje treść umowy);
- zamierza rozliczyć się w kwocie netto, albo jednocześnie rozliczyć należność i wykonać zobowiązanie.

Tytuł prawny do dokonania kompensaty występuje wówczas, gdy podmiotem obu wierzytelności są pieniądze lub rzeczy tej samej jakości oznaczone tylko co do gatunku, a obie wierzytelności są wymagalne i mogą być dochodzone przed sądami lub przed innym organem państwowym. Wskutek potrącenia obie wierzytelności umarzają się nawzajem do wysokości wierzytelności niższej. Potrącenia dokonuje się przez oświadczenie złożone drugiej stronie.

4.2.4 Wycena rezerw na zobowiązania

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na skutki toczącego się postępowania sądowego z tytułu między innymi roszczeń pracowniczych o rozwiązanie umowy.

Jako podstawę oceny prawdopodobieństwa wyroku niekorzystnego dla podmiotu przyjmuje się opinie prawnika prowadzącego sprawę.

Rezerwy na sprawy sądowe np. z tytułu roszczeń pracowniczych o rozwiązanie umowy tworzy się w wysokości:

- 100% wartości sporu - jako bardzo prawdopodobne;
- 50% wartości sporu - jako prawdopodobne.

Rokowania co do wyniku sprawy określa prawnik prowadzący sprawę sądową.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na 31 grudnia w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Przy ustalaniu wartości tworzonych rezerw uwzględnia się dodatkowo koszty sądowe i odsetki (naliczane od momentu, od którego powstaje roszczenie o odsetki), jakie jednostka może być zobowiązana zapłacić.

Rezerwy drugostronnie ujmuje się w ciężar:

- pozostałych kosztów operacyjnych i rezerw - jeżeli dotyczy ona pośrednio działalności operacyjnej jednostki lub zdarzeń losowych;
- kosztów finansowych i rezerw - jeżeli dotyczy operacji finansowych.

Wykorzystanie rezerwy następuje w związku z powstaniem zobowiązania, na które była utworzona. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona.

Rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy w przypadku ustania lub zmniejszenia ryzyka uzasadniającego jej tworzenie, na dzień, na który okazała się zbędna, polega na zmniejszeniu stanu rezerw oraz zwiększeniu:

- pozostałych przychodów operacyjnych - jeżeli rezerwa dotyczy pośrednio działalności operacyjnej jednostki lub zdarzeń losowych;
- przychodów finansowych - jeżeli rezerwa dotyczy operacji finansowych.

4.2.5 Wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają wartość poniżej założonego w "Jednolitych zasadach rachunkowości dla m.st. Warszawy oraz dla jednostek budżetowych i zakładów budżetowych m.st. Warszawy" progu istotności wynoszącego 0,5% sumy bilansowej. Oznacza to, że koszty poniesione w danym roku obrotowym obejmujące więcej niż jeden okres sprawozdawczy są odnoszone w całości jednorazowo w koszty w roku poniesienia w miesiącu wpływu faktury za daną pozycję obejmującą różne okresy sprawozdawcze (np. prenumeraty).

4.2.6 Wycena rozliczeń międzyokresowych biernych

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają wartość poniżej założonego w "Jednolitych zasadach rachunkowości dla m.st. Warszawy oraz dla jednostek budżetowych i zakładów budżetowych m.st. Warszawy" progu istotności wynoszącego 0,5% sumy bilansowej. Oznacza to, że koszty poniesione lub przychody uzyskane w danym roku obrotowym, obejmujące więcej niż jeden okres sprawozdawczy jako rozliczenia międzyokresowe bierne, odnoszone są w całości jednorazowo, w zależności od rodzaju pozycji, w koszty lub przychody, w miesiącu wpływu faktury za daną pozycję obejmującą różne okresy sprawozdawcze

4.3 Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koncie 860 - wynik finansowy, zgodnie z wariantem porównawczym.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 tj. na kontach kosztów rodzajowych.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- zysk (strata) z działalności podstawowej;
- zysk (strata) z działalności operacyjnej;
- zysk (strata) z działalności gospodarczej;
- wynik brutto;

Jednostka w rachunku zysków i strat koszty ujęte w paragrafach wydatków podporządkowuje do właściwych pozycji kosztów działalności operacyjnej (koszty rodzajowe).

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) jednostki przedstawiany jest w sprawozdaniu wg wzoru określonego w załączniku nr 10 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

5. Inne informacje

- a) Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2021 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami - nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieczorek

DYREKTOR

Dzielnicy Finansów
Oświaty – Ochota m.st. Warszawy

Włodzisław Góral

Załącznik nr 21

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

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

ŚRODKI TRWAŁE						
Rzeczowy majątek trwały	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
Razem						
Wartość początkowa						57 504,99
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 605,98
Zwiększenia, w tym:						27 605,98
Nabycie						0,00
Inne						0,00
Przebieżczenia						0,00
Zmniejszenia, w tym:						0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne						0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 110,97
Umorzenie						
Saldo otwarcia						57 504,99
Zwiększenia, w tym:						27 605,98
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne						27 605,98
Przebieżczenia						0,00
Zmniejszenia, w tym:						0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne						0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 110,97
Odpisy aktualizujące						
Saldo otwarcia						0,00
Zwiększenia						0,00
Zmniejszenia						0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
Saldo otwarcia	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

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	845,99
Zwiększenia, w tym:	0,00
Nabycie	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	845,99
Umorzenie	
Saldo otwarcia	845,99
Zwiększenia, w tym:	0,00
Amortyzacja okresu	
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	
Inne	
Saldo zamknięcia	845,99
Odpisy aktualizujące	
Saldo otwarcia	
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Saldo zamknięcia	0,00
Wartość netto	
Saldo otwarcia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00

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

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuk plastycznych, rzeźb, przedmiotów sztuki użytkowej, 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 okresu				0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup				0,00
2. Inne				0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż				0,00
2. Przekazanie				0,00
3. Inne (likwidacja)				0,00
Wartość początkowa na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące				
Odpisy na początek okresu				0,00
Zwiększenia				0,00
Zmniejszenia				0,00
Odpisy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

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

II. 1.4. Grunty użytkowane wieczystie

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

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa)	0,00	0,00
w tym:		
Grunty		
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 rok	Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku
Stan na początek roku							
Nazwa podmiotu							
1.							
2.							
...							
Razem			0,00	0,00	0,00		
Nazwa podmiotów	Liczba udziałów / akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Wartość brutto udziałów/ akcji	Odpis	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia poprzedniego rok	Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku
Stan na koniec roku							
Nazwa podmiotu							
1.							
2.							
...							
Razem			0,00	0,00	0,00		

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

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

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

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

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

Kategoria	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane *	Rozwiązane **	Stan na koniec roku
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa					0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi					0,00
Rezerwy za wyłączenie 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, w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o zastępowanie					0,00
z tyt. zwrotu nieruchomości					0,00
za niedostarczenie lokalu socjalnego					0,00
odszkod. z tytułu decyzji sprzedawczych lokali oraz utratę					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 wyłączonej 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					0,00
odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy,					0,00
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy					0,00
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości					0,00
pozostałe					0,00
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania finansowe		
- 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 zobowiązań	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego		
RAZEM:	0,00	0,00

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

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

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

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

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

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

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

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Kwota wypłaty w roku poprzednim	Kwota wypłaty w roku bieżącym
Świadczenia pracownicze	23 388,12	6 397,66

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

II.1.16. Inne informacje

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

Aktywa finansowe	Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe				Nieruchomości	Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
		Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki		Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek roku	Stan na początek roku									0,00
Zwiększenia	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeliczowanie	- przeliczowanie									0,00
- nabycie	- nabycie									0,00
- przeniesienie	- przeniesienie									0,00
Zmniejszenia	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości									0,00
- przeliczowanie	- przeliczowanie									0,00
- sprzedaż	- sprzedaż									0,00
- likwidacja	- likwidacja									0,00
- przeniesienie	- przeniesienie									0,00
Stan na koniec roku	Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług		
Należności od budżetów		
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:	563,30	0,00
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto		
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej		
z tytułu pożyczek mieszkaniowych		
dochody budżetowe		
wadnia i kaucje		
Inne	563,30	
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
Razem:	563,30	0,00

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)

Trwałość	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.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:		
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
Covid19		
Koszty	11 997,86	1 999,69
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
które wystąpiły incydentalnie	11 997,86	1 999,69
w tym:		
środki własne - działania epidemiczne - Covid-19	8 997,86	1 999,69
środki publiczne subwencja oświatowa - dofinansowanie 500+ dla nauczycieli na sprzęt do pracy zdalnej	3 000,00	0,00

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	Uwagi	
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku

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

Struktura przychodów (RZIS)	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	0,00	0,00
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		
sprzedaż usług		
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych		
przychody z tytułu inwestycji liniowych		
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)		
Zmian: stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
Koszt 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 skarbową		
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, złołki, przedszkola...)		
przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania		
przychody z tyt. mandatów		
przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów		
przychody z tytułu porozumień między gminami		
przychody z tytułu zezwoleń 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 (z tyt. wydania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)		
Razem:	0,00	0,00

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	2 000,00	6 261,10
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	23 271,77	47 899,60
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych		
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących		
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436		
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439		
Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i inne		
Razem	25 271,77	54 160,70

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
sprzedaż lokali lub nieruchomości		
sprzedaż pozostałych składników majątkowych		
opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntu w prawo własności		
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	260,54	267,46
opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową		
opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową		
kary umowne, odszkodowania		
odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania		
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe		
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności		
rozwiązanie rezerw na zobowiązania		
y związane odpisów aktualizujących śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i		
równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niefinansowych i prawnych otrzymanych		
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	260,54	267,46
lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów		
przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)		
Razem	260,54	267,46

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 wydziałym rachunku (§ 647, § 608)		
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	0,00	0,00
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0,00
umorzenie odpisów aktual. śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych		
odpis aktualizujący wartość należności		
umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej		
Inne koszty operacyjne, w tym:	0,00	0,00
z tyt. zaokrąglenia podatków (w szczególności VAT)		
utworzonych rezerw na zobowiązania		
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny		
nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe		
Inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne,		
Razem:	0,00	0,00

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach		
Odsetki, w tym:	0,00	0,00
odsetki w zyskach w zyskach z tytułu naliczenia z tytułu wykupu lokat		
odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat		
Inne, w tym:	0,00	0,00
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
dodanie różnice kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności		
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań		
pozostałe przychody finansowe		
Razem	0,00	0,00

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:	0,00	0,00
odsetki od kredytów i pożyczek		
odsetki od zobowiązań		
Inne, w tym:	0,00	0,00
korekty podatków		
korekty błędnych naliczeń odpłatności		
ujemne różnice kursowe		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności		
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek		
umorzenie odsetek		
pozostałe		
	0,00	0,00

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		
	Należności	Zobowiązania	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w	0,00	0,00	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawy			
Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.			
Zakłady Opieki Zdrowotnej			
Instytucje Kultury			
RAZEM:	0,00	0,00	0,00

II.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

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

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

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

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wierczorek
(główny księgowy)

2022 marzec 31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dzielnicy Oświaty - Ochota m.st. Warszawy
(kierownik jednostki)

Zestawienie sald i obrotów

Szablon: Pełny zestaw danych

dane za okres od: 01.01.2021 do: 31.12.2021

Lp.	Konto	Bilans otwarcia		Stan na początek okr.		Obroty okresu		Obroty narastająco		Saldo końcowe		Suma sald analityk	
		Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct
1	013	57 504,99	0,00	57 504,99	0,00	27 605,98	0,00	85 110,97	0,00	85 110,97	0,00	85 110,97	0,00
2	020	845,99	0,00	845,99	0,00	0,00	0,00	845,99	0,00	845,99	0,00	845,99	0,00
3	072	0,00	58 350,98	0,00	58 350,98	0,00	27 605,98	0,00	85 956,96	-85 956,96	0,00	85 956,96	0,00
4	101	0,00	0,00	0,00	0,00	15 989,95	15 989,95	15 989,95	15 989,95	0,00	0,00	0,00	0,00
5	130	0,00	0,00	0,00	0,00	1 464 502,60	1 464 502,60	1 464 502,60	1 464 502,60	0,00	0,00	1 440 722,73	1 440 722,73
6	135	1 311,89	0,00	1 311,89	0,00	47 582,00	37 893,89	48 893,89	37 893,89	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00
7	141	0,00	0,00	0,00	0,00	15 989,95	15 989,95	15 989,95	15 989,95	0,00	0,00	0,00	0,00
8	201	0,00	0,00	0,00	0,00	137 478,53	137 478,53	137 478,53	137 478,53	0,00	0,00	0,00	0,00
9	221	0,00	0,00	0,00	0,00	267,46	267,46	267,46	267,46	0,00	0,00	0,00	0,00
10	222	0,00	0,00	0,00	0,00	267,46	267,46	267,46	267,46	0,00	0,00	0,00	0,00
11	223	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 722,73	1 440 722,73	1 440 722,73	1 440 722,73	0,00	0,00	0,00	0,00
12	225	219,20	8 099,20	219,20	8 099,20	79 508,00	77 352,00	79 727,20	85 451,20	-5 724,00	0,00	0,00	5 724,00
13	229	6 585,46	43 799,54	6 585,46	43 799,54	672 969,03	681 604,36	679 554,49	725 403,90	-45 849,41	0,00	0,00	45 849,41
14	231	563,30	74 025,74	563,30	74 025,74	1 136 183,50	1 136 508,09	1 136 746,80	1 210 533,83	-73 787,03	0,00	0,00	73 787,03
15	234	0,00	0,00	0,00	0,00	2 329,89	2 329,89	2 329,89	2 329,89	0,00	0,00	0,00	0,00
16	240	0,00	0,00	0,00	0,00	571 160,65	571 160,65	571 160,65	571 160,65	0,00	0,00	0,00	0,00
17	245	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00
18	401	0,00	0,00	0,00	0,00	77 503,39	77 503,39	77 503,39	77 503,39	0,00	0,00	0,00	0,00
19	402	0,00	0,00	0,00	0,00	54 160,70	54 160,70	54 160,70	54 160,70	0,00	0,00	0,00	0,00
20	404	0,00	0,00	0,00	0,00	1 052 243,06	1 052 243,06	1 052 243,06	1 052 243,06	0,00	0,00	0,00	0,00
21	405	0,00	0,00	0,00	0,00	252 923,96	252 923,96	252 923,96	252 923,96	0,00	0,00	0,00	0,00
22	409	0,00	0,00	0,00	0,00	11 290,54	11 290,54	11 290,54	11 290,54	0,00	0,00	0,00	0,00
23	760	0,00	0,00	0,00	0,00	267,46	267,46	267,46	267,46	0,00	0,00	0,00	0,00
24	800	0,00	1 200 702,94	0,00	1 200 702,94	1 318 931,92	1 440 722,73	1 318 931,92	2 641 425,67	-1 322 493,75	0,00	0,00	1 322 493,75
25	851	0,00	716,89	0,00	716,89	122 947,67	133 230,78	122 947,67	133 947,67	-11 000,00	0,00	0,00	11 000,00
26	860	1 318 664,46	0,00	1 318 664,46	0,00	1 448 121,65	1 318 931,92	2 766 786,11	1 318 931,92	1 447 854,19	0,00	1 447 854,19	0,00
Razem		1 385 695,29	1 385 695,29	1 385 695,29	1 385 695,29	9 950 948,11	9 950 948,11	11 336 643,40	11 336 643,40	0,00	0,00	2 985 533,88	2 985 533,88

Zestawienie obrotów i sald za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 r.

ZBIORÓWKA

Numer konta	obroty na koniec okresu narastająco		saldo	
	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt
011	0,00	0,00	0,00	0,00
013	85 110,97	0,00	85 110,97	0,00
014	0,00	0,00	0,00	0,00
016	0,00	0,00	0,00	0,00
020	845,99	0,00	845,99	0,00
071	0,00	0,00	0,00	0,00
072	0,00	85 956,96	0,00	85 956,96
080	0,00	0,00	0,00	0,00
101	15 989,95	15 989,95	0,00	0,00
130	1 464 502,60	1 464 502,60	0,00	0,00
132	0,00	0,00	0,00	0,00
135	48 893,89	37 893,89	11 000,00	0,00
139	0,00	0,00	0,00	0,00
141	15 989,95	15 989,95	0,00	0,00
201	137 478,53	137 478,53	0,00	0,00
221	267,46	267,46	0,00	0,00
222	267,46	267,46	0,00	0,00
223	1 440 722,73	1 440 722,73	0,00	0,00
225	79 727,20	85 451,20	0,00	5 724,00
228	0,00	0,00	0,00	0,00
229	679 554,49	725 403,90	0,00	45 849,41
231	1 136 746,80	1 210 533,83	0,00	73 787,03
234	2 329,89	2 329,89	0,00	0,00
240	571 160,65	571 160,65	0,00	0,00
245	0,03	0,03	0,00	0,00
280	0,00	0,00	0,00	0,00
290	0,00	0,00	0,00	0,00
310	0,00	0,00	0,00	0,00
400	0,00	0,00	0,00	0,00
401	77 503,39	77 503,39	0,00	0,00
402	54 160,70	54 160,70	0,00	0,00
403	0,00	0,00	0,00	0,00
404	1 052 243,06	1 052 243,06	0,00	0,00
405	252 923,96	252 923,96	0,00	0,00
409	11 290,54	11 290,54	0,00	0,00
700	0,00	0,00	0,00	0,00
720	0,00	0,00	0,00	0,00
740	0,00	0,00	0,00	0,00
750	0,00	0,00	0,00	0,00
751	0,00	0,00	0,00	0,00
760	267,46	267,46	0,00	0,00
761	0,00	0,00	0,00	0,00
800	1 318 931,92	2 641 425,67	0,00	1 322 493,75
810	0,00	0,00	0,00	0,00
840	0,00	0,00	0,00	0,00
851	122 947,67	133 947,67	0,00	11 000,00
870	0,00	0,00	0,00	0,00
860	2 766 786,11	1 318 931,92	1 447 854,19	0,00
razem	11 336 643,40	11 336 643,40	1 544 811,15	1 544 811,15

GŁÓWNY KSIĘGOWY SUMA BILANSOWA

11 000,00


 Małgorzata Wiczorek

Ognisko Pracy Pozaszkolnej
W. Skorochód-Majewskiego 17
02-104 Warszawa
.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Załącznik nr 10

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

Komentarz do bilansu jednostek budżetowych m.st. Warszawy
i zakładów budżetowych m.st. Warszawy
sporządzonego na 31.12.2021 r.
(po wycenie bilansowej - aktualizacji)

AKTYWA**B. AKTYWA OBROTOWE**

<u>Należności z tytułu dostaw i usług</u>		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. II. 1
Konto			
201 - x	rozrachunki z odbiorcami i dostawcami		0,00
- 290			
	Razem:		0,00
<u>Należności od budżetów</u>		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. II. 2
Konto			
225 - 03	rozrachunki z budżetami (VAT)		0,00
	Razem:		0,00
<u>Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</u>		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. II. 3
Konto			
229 - 98	pozostałe rozrachunki publicznoprawne		0,00
	Razem:		0,00
<u>Pozostałe należności</u>		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. II. 4
Konto			
221 - x	pozostałe rozrachunki		0,00
- 290			
231 - 03	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		0,00
- 290			
234-05	pozostałe rozrachunki z pracownikami		0,00
- 290	(pożyczki ZFM)		
245 - x	pozostałe rozrachunki do wyjaśnienia		0,00
- 290			
	Razem:		0,00
<u>Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</u>		AKTYWA OBROTOWE poz.	B. II. 5
Konto			
222 - x			0,00
223 - x			0,00
227 - x			0,00
228 - x			0,00
	Razem:		

Środki pieniężne w kasie		AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. III. 1
	Konto			
	101 - x			0,00
		Razem:		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych		AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. III. 2
	Konto			
	130 - x	rachunek bieżący		0,00
	130 - x	rachunek środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi		0,00
	130 - x	rachunek bieżący Siegnij Po Więcej		0,00
	132 - x	rachunek dochodów wydzielonych		0,00
	135 - x	rachunek funduszu socjalnego		11 000,00
		Razem:		11 000,00
Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. III. 3
	Konto			
	136 - x			0,00
		Razem:		0,00
Inne środki pieniężne		AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. III. 4
	Konto			
	139	inne rachunki bankowe (wadia i zabezpieczenia)		0,00
	140 - x			0,00
		Razem:		0,00
Akcje i udziały		AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. III. 5
	Konto			
	140 - x			0,00
		Razem:		0,00
Inne papiery wartościowe		AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. III. 6
	Konto			
	140 - x			0,00
		Razem:		0,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. III. 7
	Konto			
	140 - x			0,00
		Razem:		0,00
Rozliczenia międzyokresowe		AKTYWA OBROTOWE	poz.	B. IV
	Konto			
	640 - x			0,00
		Razem:		0,00

PASYWA

D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PASYWA	poz.	D. II. 1.
Konto			
201	rozrachunki z odbiorcami i dostawcami		0,00
	Razem:		0,00

Zobowiązania wobec budżetów	PASYWA	poz.	D. II. 2.
Konto			
225 - 01	rozrachunki z budżetem		5 724,00
225 - 02	rozrachunki z budżetem		0,00
225 - 05	rozrachunki z budżetem		0,00
225 - 99	rozrachunki z budżetem		0,00
	Razem:		5 724,00

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	PASYWA	poz.	D. II. 3.
Konto			
229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne		45 849,41
229	pozostałe rozrachunki publiczno prawne (PFRON)		0,00
	Razem:		45 849,41

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	PASYWA	poz.	D. II. 4.
Konto			
231 - 01	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		73 787,03
231-10	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		0,00
234-03	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00
	Razem:		73 787,03

Pozostałe zobowiązania	PASYWA	poz.	D. II. 5.
Konto			
205	zobowiązania FŚS		0,00
221	nadpłata z tytułu dochodów budżetowych		0,00
234 - x			0,00
235 - x			0,00
240 - 04	pozostałe rozrachunki		0,00
231 - x			0,00
242 - x			0,00
240 - x	pozostałe rozrachunki		0,00
245 - x	pozostałe rozrachunki do wyjaśnienia		0,00
246 - x			0,00
248 - x			0,00
280 - x	VAT należny		0,00
	Razem:		0,00

Sumy obce	PASYWA	poz.	D. II. 6.
(depozyty, zabezpieczenie wykonania umów)	Konto		
	240 -19	pozostałe rozrachunki (kaucje)	0,00
	240-18	pozostałe rozrachunki (depozyty)	0,00
	240-21	pozostałe rozrachunki (zabezpieczenia)	0,00
	Razem:		0,00

Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	PASYWA	poz.	D. II. 7.
Konto			
228	rozliczenie dochodów ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi		0,00
	Razem:		0,00

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

PASYWA

poz.

D.II.8.1.

Konto		
851 - x		11 000,00
Razem:		11 000,00

Inne fundusze

PASYWA

poz.

D.II.8.2.

Konto		
853 - x		0,00
855 - x		0,00
.....		0,00
Razem:		0,00

Rezerwy na zobowiązania

PASYWA

poz.

D.III.

Konto		
840 - x		0,00
Razem:		0,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

PASYWA

poz.

D.IV.1

Konto		
840 - x		0,00
Razem:		0,00

Inne rozliczenia międzyokresowe

PASYWA

poz.

D.IV.2

Konto		
640 - x		0,00
Razem:		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Piecątka i podpis gl. księgowego

Katarzyna Wieczorek

2022 marzec 31

* lokaty nocne

Ognisko Pracy Pozaszkolnej
Skorochód-Majewskiego 17
02-104 Warszawa

W. 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)

Zestawienie kont majątkowych

(stan na 31.12.2021)

Konto	Grupy rodzajowe	Saldo na 31.12. 2021		Wartość netto
		Wn	Ma	
AKTYWA TRWAŁE				
020	Wartości niematerialne i prawne	845,99		0,00
071	umorzenie wartości niemater. i prawnych			
072	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		845,99	
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	845,99	845,99	0,00
011	Grunty	0,00		0,00
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu		0,00	
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		0,00
071	umorzenie		0,00	
	odpisy aktualizujące			
011	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00		0,00
071	umorzenie		0,00	
	odpisy aktualizujące			
011	Środki transportu	0,00		0,00
071	umorzenie		0,00	
	odpisy aktualizujące			
011	Inne środki trwałe	0,00		0,00
071	umorzenie		0,00	
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	0,00	0,00	0,00
012	Nieruchomości inwestycyjne	0,00		0,00
074	odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne		0,00	
	RAZEM	0,00	0,00	0,00
013	Pozostałe środki trwałe	85 110,97		0,00
072	umorzenie		85 110,97	
	RAZEM	85 110,97	85 110,97	0,00
014	Zbiory biblioteczne	0,00		0,00
072	umorzenie		0,00	
	RAZEM	0,00	0,00	0,00
015	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00		0,00
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	0,00	0,00	0,00
016	Dobra kultury	0,00		0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00
080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		0,00
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	0,00	0,00	0,00
226	Należności długoterminowe	0,00		0,00
	odpisy aktualizujące			
	RAZEM	0,00	0,00	0,00
030	Akcje i udziały	0,00		0,00
073	odpisy aktualizujące		0,00	
030	Inne papiery wartościowe	0,00		0,00
073	odpisy aktualizujące		0,00	
030	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00
073	odpisy aktualizujące		0,00	
	RAZEM	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM:		85 956,96	85 956,96	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Pieczeńka i podpis gł. księgowego

2022 marzec 31
data

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

Ognisko Pracy Pozaszkolnej
W. Skorochód-Majewskiego 17
02-104 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

**Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy
jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i samorządowymi zakładami budżetowymi m.st. Warszawy
na 31.12.2021 r. podlegających wyłączeniu**

Poz. Bilansu	AKTYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2021	Poz. bilansa AKTYWA	Urząd Miasta St. Warszawy Dzielnicy Ochota (Nat)	OPS Białoleka	OPS Ochota	OPS Praga Północ	OPS Mokotów	DOM DZIECKA nr 9	DOM DZIECKA nr 15	DBFO - Ochota (Przedzkoła Nr 66)	DOM DZIECKA nr 12	DBFO - Ochota (CKU Nr 2)	MBFO m. st. W-wy Agrykola)	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2021 r.
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.														
II.			0,00	0,00	0,00	0,00	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
1.1	w tym:													0,00
1.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący													0,00
1.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe													0,00
2.	Należności od budżetów													0,00
	w tym:													0,00
2.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący													0,00
2.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe													0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń													0,00
4.	Pozostałe należności													0,00
	w tym:													0,00
4.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący													0,00
4.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe													0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GŁÓWNY KSIĘGOWY

podpis gł. księgowego

2022 marzec 31

data

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

Ognisko Pracy Pozaszkolnej
ul. W. Skorochód-Majewskiego 17
02-104 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami na 31.12.2021 r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnic	Forma organizacyjna	Pozycja w bilansie	Kwota należności	Data wpływu środków*	Odpisy aktual. za rok bilansowy	Odpisy aktual. za lata ub.
RAZEM					0,00			

* dotyczy wpływu środków na przełomie roku - np.. 2, 3 stycznia a dotyczy rozliczenia za ubiegły rok
Załącznik wypełnia 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

.....Krzysztof Wierczok

podpis gł. księgowego

2022 marzec 31

Ognisko Pracy Pozaszkolnej
ul. W. Skorochód-Majewskiego 17
02-104 Warszawa

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 wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy na 31.12.2021 r. podlegających wyłączeniu

Poz. Bilansu	PASYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2021r.	Poz. bilansu PASYWA	OSIR	Urząd M.St. Warszawy Dzielnica Ochota (VAT)	DBFO-Ochota (XXI LO)	DBFO-Ochota (Zespół Szkół d. Kolejówka)	DBFO - Ochota (SP152)	DBFO - Wola (ZSSiL nr 2)	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2021
			1	2	3	4	5	6	
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zobowiązania długoterminowe	D.I							
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			0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów	D.II.2	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	D.II.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania	D.II.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wierczona

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

2022 marca 31

data

DYREKTOR
Dzielnicy Finansów
Ochoty - Ochota m.st. Warszawy

Władysław Góral

Załącznik nr 14A
do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań
budżetowych, sprawozdań w zakresie
operacji finansowych i sprawozdań
finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i
jednostkach organizacyjnych m.st.
Warszawy

Ognisko Pracy Pozaszkolnej
ul. W. Skorochoń-Majewskiego 17
02-104 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami na 31.12.2021 r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnica	Forma organizacyjna	Pozycja w bilansie	Kwota zobowiązań	Uwagi	Czy zobowiązanie zostało potwierdzone TAK/NIE
RAZEM					0,00		

Załącznik wypełniają Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostki budżetowe, zakłady budżetowe.

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

- a) spółkami
b) instytucjami kultury
c) spzoz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
podpis gł. księgowego

2022 marzec 31

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

Ognisko Pracy Pozaszkolnej
ul. W. Skorochód-Majewskiego 17
02-104 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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 2021 r. podlegających wyłączeniu

Poz. ZZiWF]	Urząd M.St. Warszawy	Urząd M.St. Warszawy Dzielnica Ochota				OGÓŁEM WYŁĄCZENIA stan na 31.12.2021 r.
1	1	2	3	4		
Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6						0,00
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne						
1.8						0,00
Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia						
1.10						0,00
Inne zwiększenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych otrzymanych)						
Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6						0,00
Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych						
2.8						0,00
Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia						
2.9						0,00
Inne zmniejszenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych przekazanych)						

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Wierczok

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

2022 marzec 31
data

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

Ognisko Pracy Pozaszkolnej
ul. W. Skorochód-Majewskiego 17
02-104 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Wykaz zakupu środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami w roku obrotowym 2021 podlegających wyłączeniu

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

* Wartość amortyzacji od dnia nabycia w danym roku bilansowym

2022 marzec 31
data

Pieczęć i podpis gł. księgowego

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

Ognisko Pracy Pozaszkolnej
ul. W. Skorochód-Majewskiego 17
02-104 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Wykaz sprzedaży środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami w roku obrotowym 2021 podlegających wyłączeniu

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

* Wartość amortyzacji do dnia sprzedaży w danym roku bilansowym

2022 marzec 31
data

Pieczęć i podpis księgowego
Katarzyna Wierczorek

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.

Ognisko Pracy Pozaszkolnej
ul. W. Skorochoń-Majewskiego 17
02-104 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Wykaz gruntów
stanowiących własność m.st. Warszawy* przekazanych w użytkowanie / użytkowanie wieczyste
spółkom, sp z o.o. oraz instytucjom kultury
na dzień 31.12.2021 r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Położenie (lokalizacja)	Nr ewidencyjny działki	Powierzchnia m ²	Nr i data decyzji	Wartość bilansowa gruntu na dzień 31.12.2021 r.	Nazwa podmiotu, któremu przekazano grunt w użytkowanie / użytkowanie wieczyste	Uwagi
1					0,00		
Razem					0,00		

* tabele wypełniał: Urzędy Dzielnic, Urząd m.st. Warszawy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2022 marzec 31
data

Pieczęć i podpis głównego księgowego

Wykaz wzajemnych przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych pomiędzy
jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy
w roku obrotowym 2021r. podlegających wyłączeniu

Poz. RZIS	Miasto Stoleczne Warszawa COP (podatek od nieruchomości i str. transp.	Urząd m. st. W-wy (odpady)	Zarząd Mienia Skarbu Państwa	Zarząd Transportu Miejskiego	ZGN Ochota	Dom Dziecka Nr 9	Dom Dziecka Nr 12	Dom Dziecka Nr 15	OPS Ochota	OPS Wola	OPS Żoliborz	OPS Białoleka	OPS Ursus	OPS Urynow	OPS Benowo	OPS Praga Północ	OPS Mokotów	MBFO m. st. W-wy	Miejski Ogród Zoologiczny	OSIR	Centrum Pomocy Społecznej Dzielnicy Stojanica im. Prof. Andrzeja Tymoskiego	OGÓŁEM stan na 31.12.2021 r.
	1	2	3	4	5	6	7	7	8	9	10				11	12	14	15	16	17	18	
	OGÓŁEM PRZYCHODY																					
	OGÓŁEM KOSZTY																					
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej																					
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów																					
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów																					
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych																					
B.	Koszty działalności operacyjnej																					
I.	Amortyzacja																					
II.	Zużycie materiałów i energii																					
III.	Usługi obce																					
IV.	Podatki i opłaty																					
V.	Wynagrodzenia																					
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników																					
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe																					
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów																					
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu																					
X.	Pozostałe obciążenia																					
D.	Pozostałe przychody operacyjne																					
III.	Inne przychody operacyjne																					
E.	Pozostałe koszty operacyjne																					
II.	Pozostałe koszty operacyjne																					
G.	Przychody finansowe																					
II.	Odebrki																					
III.	Inne																					
H.	Koszty finansowe																					
I.	Odebrki																					
II.	Inne																					

Na podstawie ewidencji kosztów "90"

GLÓWNY KSIĘGOWY

2022 marca 31
data

Katarzyna Wierczonrek

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

Ognisko Pracy Pozaszkolnej
ul. W. Skorochód-Majewskiego 17
02-104 Warszawa

Załącznik
do pozycji D. II. 2 bilansu
na dzień 31-12-2021 r.

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

Zobowiązania nr konta 225

Nr konta	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania salda	KWOTA	Planowana data zapłaty i uwagi
I.	RAZEM ZOBOWIĄZANIA budżetowe w tym:			5 724,00
225-01	Urząd Skarbowy - PDOF od wynagrodzeń	12/2021	5 724,00	01/2022
II.	RAZEM ZOBOWIĄZANIA rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych (RDW) w tym:			0,00
225-02	Urząd Miasta - niewykorzystane środki	12/2021		01/2022
III.	RAZEM ZOBOWIĄZANIA środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w tym:			0,00
225-01	Urząd Skarbowy - PDOF od umów zleceń	12/2021		01/2022
IV	RAZEM ZOBOWIĄZANIA fund. śr. socjalnych w tym:			0,00
225-05	Urząd Skarbowy - PDOF	12/2021		01/2022
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA zgodnie z poz. D. II. 2 bilansu.			5 724,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krzysztof Wieczorek

2022 marzec 31

Pieczętka i podpis gł. księgowego

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

Ognisko Pracy Pozaszkolnej
ul. W. Skorochód-Majewskiego 17
02-104 Warszawa

Załącznik
do pozycji D. II. 3 bilansu
na dzień 31-12-2021 r.

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

Zobowiązania nr konta 229

Nr konta	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania salda	KWOTA	Planowana data zapłaty i uwagi
I.	RAZEM ZOBOWIĄZANIA budżetowe w tym:			45 849,41
229	ZUS _ składki ZUS	12/2021	45 849,41	01/2022 03/2022
229	ZUS _ składka na PFRON	12/2021		01/2022
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych (RDW) w tym:			0,00
229	ZUS _ składki ZUS	12/2021		01/2022
III.	RAZEM ZOBOWIĄZANIA funduszy pomocowych w tym:			0,00
229	ZUS _ składki ZUS	12/2021		01/2022
IV.	RAZEM ZOBOWIĄZANIA fund. śr. socjalnych w tym:			0,00
229	ZUS _ składki ZUS	12/2021		01/2022
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA zgodnie z poz. D. II. 3 bilansu.			45 849,41

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wiczorek

Pieczętka i podpis gł. księgowego

2022 marzec 31

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

Ognisko Pracy Pozaszkolnej
ul. W. Skorochód-Majewskiego 17
02-104 Warszawa

Załącznik
do pozycji D. II. 4 bilansu
na dzień 31-12-2021 r.

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

Zobowiązania nr konta 231

Nr konta	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania salda	KWOTA	Planowana data zapłaty
I.	RAZEM ZOBOWIĄZANIA budżetowe			73 787,03
	w tym:			
231-01	Pracownicy - dodatkowe wynagrodzenie roczne	12/2021	73 787,03	02/2022
II.	RAZEM ZOBOWIĄZANIA dochodów własnych			0,00
	w tym:			
231-01	Dotyczy refundacji umów zleceń	12/2021	0,00	01/2022
III.	RAZEM ZOBOWIĄZANIA fund. śr. socjalnych			0,00
	w tym:			
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA			73 787,03
	zgodnie z poz. D. II. 4 bilansu.			

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kufarzyna Wieczorek

Pieczątka i podpis gł. księgowego

2022 marzec 31

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW

na dzień 31 grudnia 2021 r.

L.p.	Symbol konta	Nazwa konta	Saldo ustalone w drodze spisu z natury	Saldo ustalone przez potwierdzenie	Saldo ustalone drogą weryfikacji	Razem
A K T Y W A						
1	011	Środki trwałe				0,00
2	013	Pozostałe środki trwałe			85 110,97	85 110,97
3	014	Zbiory biblioteczne				0,00
4	016	Dobra kultury				0,00
5	020	Wartości niematerialne i prawne			845,99	845,99
6	071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych				0,00
7	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych			85 956,96	85 956,96
8	080	Inwestycje (środki trwałe w budowie)				0,00
9	310	Materiały				0,00
10	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami				0,00
14	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych				0,00
15	225	Pozostałe należności				0,00
16	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne (należności)				0,00
17	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń (należności)			563,30	563,30
18	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami (należności)				0,00
19	240	Pozostałe rozrachunki (należności)				0,00
20	245	Wpływy do wyjaśnienia				0,00
21	290	Odpisy aktualizujące należności				0,00
22	222	Rozliczenie dochodów budżetowych				0,00
23	101	Kasa budżetu				0,00
27	130	Rachunek bieżący jednostki oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi				0,00
28	132	Rachunek dochodów samorządowych jednostek budżetowych				0,00
29	135	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia		11 000,00		11 000,00
31	139	Inne rachunki bankowe				0,00
OGÓŁEM AKTYWA			0,00	11 000,00	172 477,22	183 477,22

P A S Y W A						
L.p.	Symbol konta	Nazwa konta	Saldo ustalone w drodze spisu z natury	Saldo ustalone przez potwierdzenie	Saldo ustalone drogą weryfikacji	Razem
1	800	Fundusz jednostki			1 322 493,75	1 322 493,75
2	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami (budżet)				0,00
	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych				0,00
6	225	Rozrachunki z budżetem (zobowiązania)			5 724,00	5 724,00
7	228	Rozliczenie środków pochodzących ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi				0,00
8	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne (zobowiązania)			45 849,41	45 849,41
9	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń (zobowiązania)			73 787,03	73 787,03
10	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami (zobowiązania)				0,00
	240	Pozostałe rozrachunki (zobowiązania)				0,00
11	245	Wpływy do wyjaśnienia				0,00
12	280	Pozostałe rozrachunki (zobowiązania)				0,00
16	223	Rozliczenie wydatków budżetowych				0,00
OGÓŁEM PASYWA			0,00	0,00	1 447 854,19	1 447 854,19

(sporządził)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wieszorek
(Główny Księgowy)

DYREKTOR
Dzielnicy Biura Finansów
Oświaty - Ochota m. st. Warszawy
(Kierownik Jednostki)
Włodzisław Goral