

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 6  
ul. SZOBERA 1/3  
01-318 Warszawa  
146807413  
Numer identyfikacyjny REGON

**BILANS**  
jednostki budżetowej lub samorządowego  
zakładu budżetowego  
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Adresat  
Urząd Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>5 946 140,02</b>	<b>5 653 074,67</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>4 984 312,84</b>	<b>4 342 767,67</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>21 605 260,47</b>	<b>21 794 842,89</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>5 946 140,02</b>	<b>5 653 074,67</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-16 620 947,63</b>	<b>-17 452 075,22</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>5 946 140,02</b>	<b>5 653 074,67</b>	<b>1. Zysk netto (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1. Grunty</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2. Strata netto (-)</b>	<b>16 620 947,63</b>	<b>17 452 075,22</b>
<b>1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</b>			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>5 848 347,15</b>	<b>5 568 830,18</b>	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
<b>1.3. Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>86 662,87</b>	<b>84 244,49</b>	<b>B. Fundusze placówek</b>		
<b>1.4. Środki transportu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
<b>1.5. Inne środki trwałe</b>	<b>11 130,00</b>	<b>0,00</b>	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 308 601,85</b>	<b>1 459 091,56</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 308 601,85</b>	<b>1 459 091,56</b>
<b>II. Należności długoterminowe</b>			<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>56 332,35</b>	<b>102 016,75</b>
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	<b>108 955,04</b>	<b>135 276,00</b>
<b>1. Akcje i udziały</b>			<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	<b>486 543,13</b>	<b>571 472,37</b>
<b>2. Inne papiery wartościowe</b>			<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>603 006,10</b>	<b>597 478,96</b>
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	<b>13 469,48</b>	<b>10 136,38</b>
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	<b>40 295,75</b>	<b>42 711,10</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>346 774,67</b>	<b>148 784,56</b>	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>288 258,36</b>	<b>89 032,03</b>	<b>8. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Materiały</b>	<b>55 157,09</b>	<b>89 032,03</b>	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Półprodukty i produkty w toku</b>			<b>8.2. Inne fundusze</b>		
<b>3. Produkty gotowe</b>			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Towary</b>	<b>233 101,27</b>	<b>0,00</b>	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>17 853,68</b>	<b>16 475,79</b>			
<b>1. Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>17 375,36</b>	<b>16 475,79</b>			
<b>2. Należności od budżetów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>					
<b>4. Pozostałe należności</b>	<b>478,32</b>	<b>0,00</b>			
<b>5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>40 662,63</b>	<b>43 276,74</b>			
<b>1. Środki pieniężne w kasie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	<b>366,88</b>	<b>565,64</b>			
<b>3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego</b>					
<b>4. Inne środki pieniężne</b>	<b>40 295,75</b>	<b>42 711,10</b>			
<b>5. Akcje lub udziały</b>					
<b>6. Inne papiery wartościowe</b>					
<b>7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</b>					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>6 292 914,69</b>	<b>5 801 859,23</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>6 292 914,69</b>	<b>5 801 859,23</b>

(główny księgowy)

2023.03.24  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Aneta Tkaczyk

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. księgowości i finansów

Małgorzata Urbańska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 6 ul. SZOBERA 1/3 01-318 Warszawa  146807413 Numer identyfikacyjny REGON	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	Adresat Urząd Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>497 313,24</b>	<b>659 679,34</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		497 313,24	659 679,34
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>17 140 725,08</b>	<b>18 186 749,01</b>
I. Amortyzacja		368 764,99	328 298,70
II. Zużycie materiałów i energii		1 496 387,61	2 150 621,34
III. Usługi obce		432 476,41	432 797,32
IV. Podatki i opłaty		18 246,04	26 165,86
V. Wynagrodzenia		11 933 878,38	12 302 051,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 843 913,05	2 883 438,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 959,60	1 382,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		45 099,00	61 994,00
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>-16 643 411,84</b>	<b>-17 527 069,67</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>23 013,31</b>	<b>74 990,11</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		23 013,31	74 990,11
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>548,06</b>	<b>0,03</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		548,06	0,03
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>-16 620 946,59</b>	<b>-17 452 079,59</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>4,37</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		0,00	4,37
III. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki			
II. Inne		0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-16 620 946,59</b>	<b>-17 452 075,22</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>			
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>1,04</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>		<b>-16 620 947,63</b>	<b>-17 452 075,22</b>

2023.03.24

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA  
Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy

(kierownik jednostki)

Wydruk z Modułu sIFK sQola Integra 2023/1Pb. Producent programu: © QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Knurowska 19, 41-800 Zabrze.

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. księgowości i finansów

Matgorzata Urbańska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 6 ul. SZOBERA 1/3 01-318 Warszawa  146807413 Numer identyfikacyjny REGON	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 r.	Adresat Urząd Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>21 840 074,21</b>	<b>21 605 260,47</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		16 390 898,47	16 849 422,72
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		16 364 797,27	16 811 876,97
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		0,00	35 233,35
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		26 101,20	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	2 312,40
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		16 625 712,21	16 659 840,30
2.1. Strata za rok ubiegły		16 616 170,76	16 620 947,63
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		4 186,49	3 659,32
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	35 233,35
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		5 354,96	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>21 605 260,47</b>	<b>21 794 842,89</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		<b>-16 620 947,63</b>	<b>-17 452 075,22</b>
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		16 620 947,63	17 452 075,22
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		<b>4 984 312,84</b>	<b>4 342 767,67</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Dzielnicy Bemowo Oświaty  
Bemowo m. st. Warszawy

(główny księgowy)

2023.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Dzielnicy Bemowo Oświaty  
Bemowo m. st. Warszawy

(kierownik jednostki)

Wydruk z Modułu sIFK sQola Integra 2023/1Pb. Producent programu: © QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Knurowska 19, 41-800 Zabrze.

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. księgowości i finansów

Małgorzata Urbańska

szkoła Przedszkolna nr 6 w Warszawie  
 01-318 Warszawa, ul. S. Szobera 1/3  
 Tel./fax: 664-62-07, 665-72-75  
 NIP: 522-30-08-389, REGON: 146807413

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)

**Komentarz do bilansu jednostek budżetowych m.st. Warszawy**  
**i zakładów budżetowych m.st. Warszawy**  
**sporządzonego na 31.12.2022 r.**  
**(po wycenie bilansowej - aktualizacji)**

**AKTYWA**

**B. AKTYWA OBROTOWE**

**Należności z tytułu dostaw i usług**

**AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 1**

Konto	
201 - x	27,08
- 290	
202 - x	0,00
- 290	
241 - x	16 448,71
- 290	
243 - x	
- 290	
.....	
Razem:	16 475,79

**Należności od budżetów**

**AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 2**

Konto	
225 - x	
.....	
Razem:	0,00

**Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń**

**AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 3**

Konto	
229 - x	
.....	
Razem:	

**Pozostałe należności**

**AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 4**

Konto	
221 - x	
- 290	
224 - x	
- 290	
231 - x	
- 290	
234 - x	

- 290	_____
235 - x	_____
- 290	_____
240 - x	_____
- 290	_____
241 - x	_____
- 290	_____
242 - x	_____
243 - x	_____
- 290	_____
245 - x	_____
- 290	_____
247 - x	_____
- 290	_____
248 - x	_____
- 290	_____
249 - x	_____
- 290	_____
280 - x	_____
- 290	_____
.....	_____
.....	_____
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>

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

**AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 5**

Konto	
222 - x	_____
223 - x	_____
227 - x	_____
228 - x	_____
<b>Razem:</b>	_____

**Środki pieniężne w kasie**

**AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 1**

Konto	
101 - x	_____
<b>Razem:</b>	_____

**Środki pieniężne na rachunkach bankowych**

**AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 2**

Konto	
130 - x	_____
131 - x	_____
132 - x	_____
135 - x	_____
136 - x	_____
137 - x	_____
138 - x	_____
139 - x	565,64
140* - x	_____
141 - x	_____
<b>Razem:</b>	<b>565,64</b>

**Środki pieniężne państwowego funduszu  
celowego**

**AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 3**

Konto



136 - x

Razem:

**Inne środki pieniężne****AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 4**

Konto

139 - x

42 711,10

142 - x

.....

Razem:

42 711,10

**Akcje i udziały****AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 5**

Konto

140 - x

Razem:

**Inne papiery wartościowe****AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 6**

Konto

140 - x

Razem:

**Inne krótkoterminowe aktywa finansowe****AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 7**

Konto

140 - x

Razem:

**Rozliczenia międzyokresowe****AKTYWA OBROTOWE poz. B. IV**

Konto

640 - x

Razem:

**PASYWA****C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA****Zobowiązania z tytułu dostaw i usług****PASYWA****poz. D. II. 1**

Konto

201 - x

102 016,75

202 - x

241 - x

.....

Razem:

102 016,75

**Zobowiązania wobec budżetów****PASYWA****poz. D. II. 2**

Konto

225 - x

135 276,00

Razem:

135 276,00

**Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń****PASYWA** **poz. D. II. 3**Konto  
229 - x 571 472,37

Razem: 571 472,37

**Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń****PASYWA** **poz. D. II. 4**Konto  
231 - x 597 478,96  
240 - x

Razem: 597 478,96

**Pozostałe zobowiązania****PASYWA** **poz. D. II. 5**Konto  
232 - x  
233 - x  
235 - x  
240 - x 10 136,38  
234 - x  
242 - x  
243 - x  
245 - x  
246 - x  
248 - x  
249 - x  
280 - x.....  
Razem: 10 136,38**Sumy obce****PASYWA** **poz. D. II. 6**(depozyty, zabezpieczenie  
wykonania umów)Konto  
240 - x 42 711,10  
247 - x

Razem: 42 711,10

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

Razem: 0,00

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

Razem: 0,00

**Inne fundusze**

**PASYWA**

**poz. D.II.8.2.**

Konto

853 - x

855 - x

.....

Razem:

**Rezerwy na zobowiązania**

**PASYWA**

**poz. D. III.**

Konto

840 - x

Razem:

0,00

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

**PASYWA**

**poz. D.IV.1.**

Konto

840 - x

Razem:

**Inne rozliczenia międzyokresowe**

**PASYWA**

**poz. D.IV.2.**

Konto

640 - x

Razem:

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Dział Księgowości i Finansów  
Urząd Gminy  
Anielin, 24-100 Anielin

24.03.2023

Pieczętka i podpis gł. księgowego

data

\* lokaty nocne

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. księgowości i finansów  
Małgorzata Urbańska



Przedszkole nr 6 w Warszawie  
04-318 Warszawa, ul. S. Szobera 1/3  
Tel./fax: 664-62-07, 665-72-75  
NIP-522-30-08-389, REGON: 146807413

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

Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

## Zestawienie kont majątkowych (stan na 31.12.2022)

Konto	Grupy rodzajowe	Saldo na 31.12.2022		Wartość netto
		Wn	Ma	
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>				
020 (02, 03)	Wartości niematerialne i prawne	74 055,98		
071 (09)	umorzenie wartości niemater. i prawnych			
072 (03)	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		74 055,98	
	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>	<b>74 055,98</b>	<b>74 055,98</b>	<b>0,00</b>
011	Grunty			
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu			
011 (01, 02)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 375 288,48		
071 (01, 02)	umorzenie		5 806 458,30	
	odpisy aktualizujące			
011 (03, 04, 05, 06)	Urządzenia techniczne i maszyny	793 703,65		
071 (03, 04, 05, 06)	umorzenie		709 459,16	
	odpisy aktualizujące			
011 (07)	Środki transportu			
071 (07)	umorzenie			
	odpisy aktualizujące			
011 (08)	Inne środki trwałe	293 241,02		
071 (08)	umorzenie		293 241,02	
	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>	<b>12 462 233,15</b>	<b>6 809 158,48</b>	<b>5 653 074,67</b>
012	Nieruchomości inwestycyjne			
074	odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne			
	<b>RAZEM</b>			
013	Pozostałe środki trwałe	2 355 534,84		
072	umorzenie		2 355 534,84	
	<b>RAZEM</b>	<b>2 355 534,84</b>	<b>2 355 534,84</b>	<b>0,00</b>
014	Zbiory biblioteczne	388 410,71		
072	umorzenie		388 410,71	
	<b>RAZEM</b>	<b>388 410,71</b>	<b>388 410,71</b>	<b>0,00</b>
015	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			
	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>			
016	Dobra kultury			
	<b>RAZEM</b>			
080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			
	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>			
226	Należności długoterminowe			
	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>			
030	Akcje i udziały			
073	odpisy aktualizujące			
030	Inne papiery wartościowe			
073	odpisy aktualizujące			
030	Inne długoterminowe aktywa finansowe			
073	odpisy aktualizujące			
	<b>RAZEM</b>			
<b>OGÓŁEM:</b>		<b>15 280 234,68</b>	<b>9 627 160,01</b>	<b>5 653 074,67</b>

Pieczęćka i podpis g. księgowego

**GŁÓWNY SPECJALISTA**  
ds. księgowości i finansów

*Małgorzata Urbańska*

24.03.2023 r.  
data

ul. SzkolnoPrzedzkojny nr 6 w Warszawie  
 ul. 318 Warszawa, ul. S. Szobera 1/3  
 tel./fax: 664-62-07, 665-72-75  
 NIP 522-30-08-389, REGON: 146807413

Załącznik nr 12

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

Nazwa i adres jednostki  
 (pieczętka)

## Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

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

Nr kont	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania salda	KWOTA	Planowana data zapłaty
I.	<b>RAZEM NALEŻNOŚCI / -ZOBOWIĄZANIA*/</b> budżetowe, dochody wydzielone, depozyt			
	w tym:			
1.	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	201	wg załącznika	27,08
2.	Żywnienie	202	wg załącznika	0,00
3.	Należności od budżetów	225	wg załącznika	0,00
4.	Rozrachunki z pracownikami	231	wg załącznika	0,00
5.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	234	wg załącznika	0,00
6.	Pozostałe rozrachunki	240	wg załącznika	0,00
7.	Pozostałe rozrachunki - wynajmy	241	wg załącznika	16 448,71
8.	Należności dochodzone na drodze sądowej	243	wg załącznika	0,00
9.	Rozliczenia vat z jednostką nadrzędną	280	wg załącznika	0,00
10.	Odpisy aktualizujące należności	290	wg załącznika	0,00
				16 475,79
II.	<b>RAZEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA*/ ZFŚS</b>			
	w tym:			
1.	Pożyczki mieszkaniowe	235	wg załącznika	0,00
2.	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	201	wg załącznika	0,00
3.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	234	wg załącznika	0,00
4.	Pozostałe rozrachunki	240	wg załącznika	0,00
				0,00
III	<b>RAZEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA*/ PROGRAMY UNIJNE "C"</b>			
	w tym:			
1.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	234	wg załącznika	0,00
				0,00
	<b>OGÓLEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA */</b>			
	zgodnie z poz. B.II. bilansu.			16 475,79

\*/ niepotrzebne skreślić



Pieczętka i podpis gł. księgowego

GŁÓWNY SPECJALISTA  
 ds. księgowości i finansów

Marta Urbańska

24.03.2023 r.

data

szkolnoPrzedszkolny nr 6 w Warszawie  
11-318 Warszawa, ul. S. Szobera 1/3  
Tel./fax:664-62-07,665-72-75  
P 522-30-08-389,REGON:146807413

Załącznik nr 12

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

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

## Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

Należności/Zobowiązania \*/ nr konta 201, 202, 225, 227, 229, 231, 232, 234, 235, 240, 241, 280

Nr kont	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania salda	KWOTA	Planowana data zapłaty
I.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ budżetowe, dochody wydzielone, depozyt w tym:			
	1. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 201	wg załącznika	102 016,75	01.2023
	2. Żywnienie 202	wg załącznika	0,00	
	3. Zobowiązania do budżetów 225	wg załącznika	135 276,00	01.2023 03.2023
	4. Rozrachunki z pracownikami 231	wg załącznika	597 478,96	02.2023
	5. Rozrachunki z tyt. Wynagrodzeń - niepodjęte świadczenia 232	wg załącznika	0,00	
	6. Rozrachunki publicznoprawne 229	wg załącznika	571 472,37	01.2023 03.2023
	7. Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika	52 847,48	01.2022
	8. Pozostałe rozrachunki - wynajmy 241	wg załącznika	0,00	
	9. Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika	0,00	
	10. Rozliczenie wydatków budżetowych środków europejskich 227	wg załącznika	0,00	
	11. Rozliczenia vat z jednostką nadrzędną 280	wg załącznika	0,00	
				1 459 091,56
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ ZFŚS w tym:			
	1. Pożyczki mieszkaniowe 235	wg załącznika	0,00	
	2. Zobowiązania do budżetów 225	wg załącznika	0,00	
	3. Rozrachunki wewnętrzne - ZFŚS 233	wg załącznika		
	4. Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika	0,00	
	5. Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika	0,00	
	6. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 851	wg załącznika	0,00	0,00
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA */ zgodnie z poz. PASYWA D.II. bilansu.			1 459 091,56

\*/ niepotrzebne skreślić

.....  
Pieczęćka i podpis gł. księgowego

24.03.2023 r.

data

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. księgowości i finansów

Małgorzata Urbańska

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

Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

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

Poz. Bilansu	AKTYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2021	Poz. bilansu AKTYWA	Urząd Dzielnicy Bemowo	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2022 r.
			1	2	3	4	5	6		
	<b>OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:</b>	<b>X</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>A.III</b>								0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>B.II</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>1.</b>	<b>Należności z tytułu dostaw i usług w tym:</b>	<b>B.II.1</b>								0,00
1.1	<i>Odpis aktualizujący za rok bieżący</i>	<i>B.II.1.a</i>								0,00
1.2	<i>Odpis aktualizujący za lata ubiegłe</i>	<i>B.II.1.b</i>								0,00
<b>2.</b>	<b>Należności od budżetów w tym:</b>	<b>B.II.2</b>								0,00
2.1	<i>Odpis aktualizujący za rok bieżący</i>	<i>B.II.2.a</i>								0,00
2.2	<i>Odpis aktualizujący za lata ubiegłe</i>	<i>B.II.2.b</i>								0,00
<b>3.</b>	<b>Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	<b>B.II.3</b>								0,00
<b>4.</b>	<b>Pozostałe należności w tym:</b>	<b>B.II.4</b>								0,00
4.1	<i>Odpis aktualizujący za rok bieżący</i>	<i>B.II.4.a</i>								0,00
4.2	<i>Odpis aktualizujący za lata ubiegłe</i>	<i>B.II.4.b</i>								0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976"

  
 GŁÓWNY SPECJALISTA ds. księgowości finansów  
 Małgorzata Urbańska

24.03.2023 r.

data

Zespół SzkolnoPrzedszkolny nr 6 w Warszawie  
01-318 Warszawa, ul. S. Szobiera 1/3  
Tel./fax: 664-62-07, 665-72-75  
NIP: 522-30-08-389, REGON: 146807413

Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

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

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

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnica	Forma organizacyjna	Pozycja w bilansie	Kwota należności	Data wpływu środków*	Odpisy aktual. za rok bilansowy	Odpisy aktual. za lata ub.	Czy należność została potwierdzona TAK/NIE
1.									
2.	MPWiK	PL.Starynkiewicza 5 02-015 Warszawa	S.A.	B.II.1					
3.									
4.									
5.									
6.									
<b>RAZEM</b>									

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

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

- a) spółkami  
b) instytucjami kultury  
c) szpoz

  
.....  
.....

podpis gł. księgowego

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. księgowości i finansów

*Małgorzata Urbańska*

24.03.2023 r.

data

Zespół SzkolnoPrzedszkolny nr 6 w Warszawie  
 01-318 Warszawa, ul. S. Szobera 1/3  
 Tel./fax: 664-62-07, 665-72-75  
 NIP: 522-30-08-389, REGON: 146807413

Załącznik nr 13B

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

Nazwa i adres jednostki  
 (pieczęćka)

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

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

Załącznik wypełniony przez Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostkami budżetowymi.

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

a) spółkami

b) instytucjami kultury

c) spółką

Instytucja Kultury  
 Instytut Kultury  
 Instytut Kultury

.....  
 data i podpis gł. księgowego

24.03.2023 r.

data

GŁÓWNY SPECJALISTA  
 ds. księgowości i finansów

Małgorzata Urbańska

Zespół SzkolnoPrzedszkolny nr 6 w Warszawie  
01-318 Warszawa, ul. S. Szobera 1/3  
Tel./fax: 664-62-07, 665-72-75  
NIP: 522-30-08-389, REGON: 146807413

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 31.12.2022 r. podlegających wyłączeniu

Poz. Bilansu	PASYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2021 r.	Poz. bilansu PASYWA	Urząd Dzielnicy Bemowo	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2022 r.
			1	2	3	4	5	6	7
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA	Y	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zobowiązania długoterminowe	D.I							0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	D.II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	D.II.1							0,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów	D.II.2							0,00
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	D.II.3							0,00
5.	Pozostałe zobowiązania	D.II.5							0,00
6.	Sumy obce (depozyty, zabezpieczenia wykonania umów)	D.II.6							0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976"

.....  
GŁÓWNY SPECJALISTA ds. księgowości i finansów  
.....  
Pieczęćka i podpis gł. księgowego

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. księgowości i finansów  
*Małgorzata Urbańska*

24.03.2023

data





Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 6 w Warszawie  
01-318 Warszawa, ul. S. Szobera 1/3  
Tel./fax: 664-62-07, 665-72-75

.....NIP: 529-609-99-99, REGON: 14680741

Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

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

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

Poz. ZZwFJ	Urząd Dzielnicy Bemowo	Zarząd Dróg Miejskich	Miasto Stołeczne Warszawa	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	OGÓLNE WYŁĄCZENIA stan na 31.12.2022 r.
	1	2	3	4	5	6
<b>1</b>						
<b>Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 312,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 312,40</b>
1.6						0,00
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne						
1.8			2 312,40			2 312,40
Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia						
1.10						0,00
Inne zwiększenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych)						
<b>2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>						
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 "



Pieczęćka i podpis gł. księgowego

GEOWNY SPECJALISTA  
ds. księgowości i finansów

*Małgorzata Urbańska*

24.03.2022 r. 2023 r.

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

**Wykaz gruntów  
stanowiących własność m.st. Warszawy\* przekazanych w użytkowanie / użytkowanie wieczyste spółkom, sp zoz-  
om oraz instytucjom kultury  
na dzień 31.12.2022 r. podlegających wyłączeniu**

Lp.	Położenie (lokalizacja)	Nr ewidencyjny działki	Powierzchnia m <sup>2</sup>	Nr i data decyzji	Wartość bilansowa gruntu na dzień 31.12.2022 r.	Nazwa podmiotu, któremu przekazano grunt w użytkowanie / użytkowanie wieczyste	Uwagi	Czy dokonano potwierdzenia co do lokalizacji, numeru i powierzchni działki TAK/NIE
<b>Razem</b>					0,00			

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

24.03.2023 r.  
data

Pieczęć i podpis księgowego

GŁÓWNY SPŁACJALISTA  
ds. księgowości i finansów

*Małgorzata Urbańska*

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 6 w Warszawie  
 01-318 Warszawa, ul. S. Szobora 1/3  
 Numer telefonu: 664-62-07, 665-72-75  
 (fax) 664-62-07-75  
 NIP: 522-30-08-389, REGON: 146807413

Załącznik nr 18

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

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

Poz. RZS	Opis	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
																15
	<b>OGÓLNE PRZYCHODY</b>															
	<b>OGÓLNE KOSZTY</b>															
A.	Przychody netto z podmiotowej 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.	Zatrycie materiałów i energii															
III.	Usługi obce															
IV.	Podatki i opłaty															
V.	Wynagrodzenia															
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników															
VII.	Pozostałe koszty różnego rodzaju															
VIII.	Wartości 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															
H.	Pozostałe koszty operacyjne															
C.	Przychody finansowe															
II.	Odsetki															
III.	inne															
EI.	Koszty finansowe															
I.	Odsetki															
II.	inne															
	<b>OGÓLNE WYŁĄCZENIA</b>															

*Małgorzata Urbańska*  
 Dyrektor jednostki budżetowej  
 2022.09.20

**RAJONOWY SPECJALISTA**  
 ds. księgowości i finansów  
**Małgorzata Urbańska**

< Zespół Szkolno Przedszkolny nr 6 >

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

1. Informacje o < Zespole Szkolno Przedszkolnym nr 6 >

1.1 Nazwa jednostki

*Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 6*

1.2 Siedziba jednostki

*M. St. Warszawa*

1.3 Adres jednostki

*ul. Stanisława Szobera 1/3; 01-318 Warszawa*

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

*Zespół realizuje cele i zadania określone w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. - Prawo oświatowe (Dz. U. 2017 poz. 59, ze zm.) oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie, koncentrując się na prowadzeniu działalności dydaktycznej, wychowawczej oraz opiekuńczej.*

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

*01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.*

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

*Nie dotyczy*

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

**Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów.**

*Ustala się w Zespole Szkolno Przedszkolnym nr 6 następujące metody wyceny aktywów i pasywów.*

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

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

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

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

< Zespół Szkolno Przedszkolny nr 6 >

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

---

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

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

Wycofanie środka trwałego z użytkowania powinno powodować dokonanie odpisu z tytułu utraty wartości doprowadzającego do „zerowej” wartości bilansowej środka, co zawsze oznacza rozliczenie likwidacji w pierwszej kolejności z funduszem.

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

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu wycenia się według cen nabycia, powiększonych o niepodlegający odliczeniu VAT, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości. Rozchody zbiorów bibliotecznych wycenia się według cen ewidencyjnych.

#### **b) Metody wyceny aktywów pieniężnych.**

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

#### **c) Metody wyceny rzeczowych aktywów obrotowych.**

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

#### **d) Metody wyceny należności.**

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

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

Zasady stosowania ostrożnej wyceny:

Odpisów aktualizujących dokonuje się od następujących należności:

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

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

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

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

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

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



< Zespół Szkolno Przedszkolny nr 6 >

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.**

## **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

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

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

### **e) Metody wyceny zobowiązań.**

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

### **f) Metody wyceny kapitałów - funduszy własnych.**

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

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

### **Zasady ustalania wyniku finansowego.**

*Wynik finansowy w Zespole Szkolno Przedszkolnym nr 6 ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy” i stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami za rok obrotowy.*

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

*Ewidencja kosztów w działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont „4” tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych i tych wartości niematerialnych i prawnych, od których nalicza się co najmniej raz w roku odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne.*

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

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

## **5. Inne informacje**

**Zasady ujmowania przychodów i kosztów spowodowanych rosyjską agresją na Ukrainę, w tym koszty udzielonej pomocy oraz przychody z tego tytułu, a także przychody i koszty związane z pandemią COVID-19.**

*- zakup środków dezynfekujących, maseczek, rękawiczek służących do ochrony pracowników zaliczone zostały do kosztów działalności operacyjnej.*

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

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 6 w Warszawie  
 01-318 Warszawa, ul. S. Szobora 1/3  
 Tel./fax: 664-62-07, 665-72-75  
 NIP: 522-30-08-389, REGON: 146807413

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	Grupy	w tym: Grupy 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	
<b>Wartość początkowa</b>									
Saldo otwarcia			11 375 288,48	758 470,30		2 134 988,98		14 268 747,76	
Zwiększenia, w tym:	0,00		0,00	35 233,35	0,00	520 823,07	0,00	556 056,42	
Nabycie				35233,35		520 823,07		556 056,42	
Inne								0,00	
Przenieszenia								0,00	
Zmniejszenia, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	7 036,19	0,00	7 036,19	
Likwidacja i sprzedaż						7 036,19		7 036,19	
Inne								0,00	
Saldo zamknięcia	0,00		11 375 288,48	793 703,65	0,00	2 648 775,86	0,00	14 817 767,99	
<b>Umorzenie</b>									
Saldo otwarcia			5 526 941,33	671 807,43		2 123 858,98		8 322 607,74	
Zwiększenia, w tym:	0,00		279 516,97	37 651,73	0,00	531 953,07	0,00	849 121,77	
Amortyzacja okresu			279 516,97	37 651,73		11 130,00		328 298,70	
Inne						520 823,07		520 823,07	
Przenieszenia								0,00	
Zmniejszenia, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	7 036,19	0,00	7 036,19	
Likwidacja i sprzedaż						7 036,19		7 036,19	
Inne								0,00	
Saldo zamknięcia	0,00		5 806 458,30	709 459,16	0,00	2 648 775,86	0,00	9 164 693,32	
<b>Odpisy aktualizujące</b>									
Saldo otwarcia									0,00
Zwiększenia									0,00
Zmniejszenia									0,00
Saldo zamknięcia	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>									
Saldo otwarcia	0,00			5 848 347,15	86 662,87	11 130,00	0,00	5 946 140,02	
Saldo zamknięcia	0,00		5 568 830,18	84 244,49	0,00	0,00	0,00	5 653 074,67	

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	65 214,34
Zwiększenia, w tym:	17 400,04
Nabycie	17 400,04
Inne	
Zmniejszenia, w tym:	8 558,40
Likwidacja i sprzedaż	8 558,40
Inne	
Saldo zamknięcia	74 055,98
Umożnienie	
Saldo otwarcia	65 214,34
Zwiększenia, w tym:	17 400,04
Amortyzacja okresu	
Inne	17 400,04
Zmniejszenia, w tym:	8 558,40
Likwidacja i sprzedaż	8 558,40
Inne	
Saldo zamknięcia	74 055,98
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 sztuki 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
<b>Wartość początkowa</b>				
Wartość początkowa na początek okresu				0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup				0,00
2. Inne				0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż				0,00
2. Przekazanie				0,00
3. Inne (likwidacja)				0,00
Wartość początkowa na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>				
Odpisy na początek okresu				0,00
Zwiększenia				0,00
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	Uwagi
Środki trwałe			
w tym:			
Dobra kultury			

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

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

**II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto**

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

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

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

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

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

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

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

\* Wykorzystanie odpisu następuje, gdy należność objęta umorzoną, przedawni się lub zostanie uznana za niesściągalną (art 35b ust 3 UoR).

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

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

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

WprowaDzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



**II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Zobowiązania finansowe</b>	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat		
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
<b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat		
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
<b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek</b>	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat		
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
<b>RAZEM:</b>	0,00	0,00

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

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

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 6  
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.  
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.1. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 6  
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.  
 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			
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			
<b>Razem:</b>	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		
<b>Inne sprawy sporne:</b>		
<i>o zasiedzenie</i>		
z tyt. zwrotu nieruchomości		
za niedostarczenie lokalu socjalnego		
odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokalu użytkowego		
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)		
z tyt. odmowy wydania zezwolenia		
z tyt. poniesionych nakładów		
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji		
z tyt. utraty praw własności		
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego		
z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości		
kary umowne		
za użytkowanie wieczyste		
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych		
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy		
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu		
odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy		
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy		
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości		
pozostałe		
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stanna początkowa	Stanna końcowa
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne		
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)		
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty		
Najem lokali		
Inne		
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne		
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)		
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, ubezpie. wolontariatu, opłaty za wyk. badań fizykochem., plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.)		
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Otrzymane poręczenia i gwarancje		
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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	258 802,44	321 608,94

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

II.1.16. Inne informacje

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

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe			Nieruchomości inwestycyjne	Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe		Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek roku								
Zwiększenia	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>przepracowanie</i>								0,00
- <i>nabycie</i>								0,00
- <i>przeniesienie</i>								0,00
Zmniejszenia	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</i>								0,00
- <i>przepracowanie</i>								0,00
- <i>sprzedaż</i>								0,00
- <i>likwidacja</i>								0,00
- <i>przeniesienie</i>								0,00
Stan na koniec roku	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	17 375,36	16 475,79
Należności od budżetów		
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:	478,32	0,00
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)		
wartość brutto		
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej		
z tytułu pożyczek mieszkaniowych		
dochody budżetowe		
wadła i kaucje		
Inne	478,32	
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>Razem:</b>	<b>17 853,68</b>	<b>16 475,79</b>

**II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

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

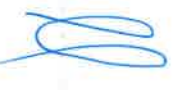
**II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie poniesiony w okresie  
( środki trwałe wytworzone sianami własnymi )**

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



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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Przychody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>o nadzwyczajnej wartości</i>	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		
Zwolnienie z opłacenia składek ZUS - tarcza antykrzysowa		
<i>które wystąpiły incydentalnie</i>	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		
przychody z tytułu grantów, dotacji i darowizn otrzymanych w związku z pandemią covid-19		
zwolnienie z ZUS w ramach tarczy antykrzysowej		
przychody z tytułu grantów, dotacji i darowizn otrzymanych w związku z rosyjską agresją na Ukrainę		
<b>KOSZTY</b>	<b>9 999,96</b>	<b>571 535,95</b>
<i>o nadzwyczajnej wartości</i>	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		
zakup środków służących do ochrony osobistej - środki własne		
dofinansowanie 500 + dla nauczycieli - środki własne		
materialy, które straciły przydatność do użycia - środki własne		
które wystąpiły incydentalnie	9 999,96	571 535,95
<i>w tym:</i>		
koszty przeciwdziałania i usunięcia skutków pandemii COVID-19	9 999,96	1 412,00
koszty związane z rosyjską agresją na Ukrainę, w tym koszty udzielonej pomocy		570 123,95
materialy, które straciły przydatność do użycia - środki własne		



**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:	497 313,24	659 679,34
przychody z majątku i dzierżawy mienia związanego z działalnością statutową	113 433,24	171 353,74
opłaty za zarządek i użytkowanie wieczyste		
przychody z tytułu opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu		
przychody z tytułu opłat za żywienia związane z działalnością statutową	383 880,00	488 325,60
sprzedaż usług		
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych		
przychody z tytułu inwestycji finansowych		
inne (szufladność gruntowa, rekompensata z tytułu utraty wartości nieruchomości, itd.)		
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodania, zmniejszenie-wartość ujemna)		
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	0,00	0,00
podatek od nieruchomości		
podatek od czynności cywilno-prawnych		
podatek rolny, leśny		
opłata targowa		
opłata skarbowo		
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 tytułu odszkodowań		
przychody z tytułu opłat za pobyt (DPS, DDr, żłobki, przedszkola...)		
przychody z tytułu opłat za strażek planowego parkowania		
przychody z tytułu mandatów		
przychody z tytułu opłat i kar za usunięcie drzew i krzewów		
przychody z tytułu porozumień między gminami		
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu		
przychody z tytułu opłat komunikacyjnych		
przychody z tytułu zajęcia pasa drogowego		
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej		
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych		
opłaty za odpady komunalne		
inne (np. tytuł wydatku legitymacji, zaświadczeń, z tytułu egzaminów, z tytułu licencji przewozowych)		
Razem:	1 133 126,24	1 348 058,64

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia znajdują się w załączniku nr 1 do sprawozdania finansowego

## Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 6

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.

## 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	219 223,92	178 306,22
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	197 167,76	241 820,10
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek		
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434		
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	8 671,98	8 671,00
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	3 500,00	4 000,00
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i inne	3 912,75	
<b>Razem</b>	<b>432 476,41</b>	<b>432 797,32</b>

- Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

## II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne		
	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:</b>	0,00	0,00
<i>sprzedaż lokali lub nieruchomości</i>		
<i>sprzedaż pozostałych składników majątkowych</i>		
<i>opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntu w prawo własności</i>		
<b>Dotacje</b>	0,00	0,00
<b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>	23 013,31	74 990,11
<i>opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową</i>		
<i>opłaty za używanie nie związane z działalnością statutową</i>		
<i>kary umowne, odszkodowania</i>		187,22
<i>odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania</i>		
<i>darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe</i>	19 698,25	71 621,89
<i>rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności</i>		
<i>rozwiązanie rezerw na zobowiązania</i>		
<i>rozwiązanie odpisów aktualizujących śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>		
<i>równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych</i>		
<i>inne (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla planika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaakceptowania podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nakłady inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)</i>	3 315,06	3 181,00
<b>Razem</b>	<b>23 013,31</b>	<b>74 990,11</b>

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 6  
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.

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)		
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	548,06	0,03
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0,00
utworzenie odpisów aktual. śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych		
odpis aktualizujący wartość należności		
Inne koszty operacyjne, w tym:	548,06	0,03
umorzenie zadłużności podatkowych w ramach pomocy publicznej		
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, 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.)	548,06	0,03
<b>Razem:</b>	<b>548,06</b>	<b>0,03</b>

Wprowadzenie oraz dodatkowe--informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>		
<b>Odsetki, w tym:</b>	0,00	4,37
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.		4,37
odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokai		
<b>Inne, w tym:</b>	0,00	0,00
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
dotądnie różnice kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności		
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzona zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań		
pozostałe przychody finansowe		
<b>Razem</b>	0,00	4,37

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Odsetki, w tym:</b>	0,00	0,00
odsetki od kredytów i pożyczek		
odsetki od zobowiązań		
<b>Inne, w tym:</b>	0,00	0,00
korrekty podatków		
korrekty 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		
<b>Razem</b>	0,00	0,00

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego 0,00

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

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		
	Należności	Zobowiązania	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:	0,00	0,00	35 551,55
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st.			35 551,55
Instytucje Kultury Biblioteka Publiczna			
Instytucje Kultury Bemowskie Centrum Kultury			
Zakłady Opieki Zdrowotnej			12 800,00
Instytucje Kultury			
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48 351,55</b>

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

## II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
Pracownicy ogółem	195,00	185,00

## 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.	Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiąca integralną część sprawozdania finansowego			



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**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.				

  
 Działekowa Urszula  
 (główny księgowy)

2023.03.24  
 (rok, miesiąc, dzień)

  
 p.o. Urszula Urszula  
 Działekowa Urszula  
 (kierownik jednostki)