

Dzielnicowe Biuro Finansów – Oświaty Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Załącznik nr 20
do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań
budżetowych, sprawozdań w zakresie
operacji finansowych i sprawozdań
finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i
jednostkach organizacyjnych m. st.
Warszawy

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

- 1.1 Nazwa jednostki: Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty – Ursynów m.st. Warszawy
- 1.2 Siedziba jednostki: m.st. Warszawa
- 1.3 Adres jednostki: 02-777 Warszawa, al. Komisji Edukacji Narodowej 61
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: obsługa finansowo-księgowo, administracyjna i prawna jednostek oświatowych Dzielnic Ursynów m.st. Warszawy

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty – Ursynów m.st. Warszawy oraz 43 obsługiwanych jednostek oświatowych, tj.:

- 1) Przedszkole nr 50;
- 2) Przedszkole nr 52;
- 3) Przedszkole nr 55 im. "Polskich Podróżników";
- 4) Przedszkole nr 79;
- 5) Przedszkole nr 126 "Zaczarowane Podwórko";
- 6) Przedszkole nr 159;
- 7) Przedszkole nr 201 "Misia Ursynka";
- 8) Przedszkole Specjalne nr 213;
- 9) Przedszkole nr 267;
- 10) Przedszkole nr 282;
- 11) Przedszkole nr 283;
- 12) Przedszkole nr 286;
- 13) Przedszkole nr 351 im. Wandy Chotomskiej;
- 14) Przedszkole nr 352;
- 15) Przedszkole nr 366;
- 16) Przedszkole nr 385 im. Kawalerów Orderu Uśmiechu;
- 17) Przedszkole nr 395 im. Barbary Lewandowskiej;
- 18) Przedszkole nr 400;

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 19) Przedszkole nr 401;
- 20) Przedszkole nr 412 z Oddziałami Integracyjnymi;
- 21) Szkoła Podstawowa nr 16 im. Tony Halika;
- 22) Szkoła Podstawowa nr 81 im. Juliana Ursyna Niemcewicza;
- 23) Szkoła Podstawowa nr 96 im. Ireny Kosmowskiej;
- 24) Szkoła Podstawowa nr 100 im. płk. Francesco Nullo;
- 25) Szkoła Podstawowa nr 310 im. Michała Byliny;
- 26) Szkoła Podstawowa nr 313 im. Polskich Odkrywców
- 27) Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 318 im. Jana Christiana Andersena;
- 28) Szkoła Podstawowa nr 319 im. Marii Kann;
- 29) Szkoła Podstawowa nr 322 im. Jana Brzechwy;
- 30) Szkoła Podstawowa nr 323 im. Polskich Olimpijczyków;
- 31) Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 330 im. Nauczycieli Tajnego Nauczania;
- 32) Szkoła Podstawowa nr 336 im. Janka Bytnara "Rudego";
- 33) Szkoła Podstawowa nr 340 im. Profesora Bogusława Molskiego;
- 34) Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 343 im. Matki Teresy z Kalkuty;
- 35) Szkoła Podstawowa nr 384 im. Stanisława Staszica;
- 36) LXIII Liceum Ogólnokształcące im. Lajosa Kossutha;
- 37) LXX Liceum Ogólnokształcące im. Aleksandra Kamińskiego;
- 38) CLVIII Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Księżnej Izabeli Czartoryskiej;
- 39) Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 18;
- 40) Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 19;
- 41) Zespół Szkół nr 129;
- 42) Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 12;
- 43) Szkoła Podstawowa nr 405.

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów:

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

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

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

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

Dzielnicowe Biuro Finansów – Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

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

5. Inne informacje

- a) Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2024 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami – nie dotyczy
- b) W bilansie (poz. A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej) oraz zestawieniu zmian w funduszu jednostki (poz. I.2.9 Inne zmniejszenia) ujęto korektę umorzenia budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 12 w Warszawie o łącznej wartości 199.315,85 zł (dot. budynku przy ul. Teligi 1). Korekta spowodowana jest błędnym naliczaniem umorzenia w latach 2002-2012.
- c) W zestawieniu zmian w funduszu jednostki (poz. I.2.9 Inne zmniejszenia oraz poz. I.1.10 Inne zwiększenia) ujęto korektę stanu i umorzenia zbiorów bibliotecznych LXIII Liceum Ogólnokształcącego im. Lajosa Kossutha o łącznej wartości 83.061,18 zł. Korekta wynika z ujawnienia różnic dotyczących lat ubiegłych pomiędzy ewidencją pomocniczą, a ewidencją księgową.
- d) W zestawieniu zmian w funduszu jednostki (poz. I.1.10 Inne zwiększenia) ujęto korektę umorzenia pozostałych środków trwałych stanowiących majątek Przedszkola nr 50 w Warszawie o wartości 15.200,00 zł. Korekta spowodowana jest błędnym przyjęciem do użytkowania w 2023 r. niezamontowanych rolet zewnętrznych, z pominięciem kosztu ich montażu, który nastąpił w 2024 r.

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

Kierownik Działu
Finansowo-Księgowego

Anna Tryc

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

Agnieszka Cimochowska

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy ul.KEN 61 02-777 Warszawa	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego				Urząd Dzielnicy Ursynów Al.Komisji Edukacji Narodowej 61 02-777 Warszawa	
	jednostki budżetowej					
Numer identyfikacyjny REGON 011136395	sporządzony na dzień 2024-12-31					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. AKTYWA TRWAŁE	172 646 897,38	194 870 960,83	A. FUNDUSZE	151 724 876,56	168 695 422,42	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	462 159 886,85	548 074 564,28	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	172 646 897,38	194 870 960,83	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-310 435 010,29	-379 379 141,86	
1. Środki trwałe	172 463 059,73	194 664 047,85	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-310 435 010,29	-379 379 141,86	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	169 549 999,50	189 184 042,92	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 222 961,78	4 811 092,60	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	690 098,45	668 912,33	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 652 876,37	40 324 938,43	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	183 837,65	206 912,98	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	32 593 369,55	40 120 401,34	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 960 863,36	2 813 683,03	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	4 132 917,34	5 518 300,93	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 566 069,95	9 141 871,46	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	10 429 853,28	13 291 754,26	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	67 902,17	74 081,06	
V. Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	161 314,44	44 988,16	
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	122 588,45	472 640,89	
B. AKTYWA OBROTOWE	11 730 855,55	14 149 400,02	8. Fundusze specjalne	7 151 860,56	8 763 081,55	

I. Zapasy	1 551 716,81	1 551 172,05	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 151 860,56	8 763 081,55
1. Materiały	1 551 716,81	1 551 172,05	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	57 690,50	197 557,12
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 816,32	6 979,97
4. Towary	0,00	0,00	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 816,32	1 979,97
II. Należności krótkoterminowe	5 764 002,29	5 386 729,86	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 000,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	559 341,32	523 996,73			
2. Należności od budżetów	10 376,35	9 003,30			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 436,13	17,89			
4. Pozostałe należności	5 188 848,49	4 853 711,94			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 146 159,99	6 906 387,53			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 984 845,55	6 861 399,37			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	161 314,44	44 988,16			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	268 976,46	305 110,58			
SUMA AKTYWÓW	184 377 752,93	209 020 360,85	SUMA PASYWÓW	184 377 752,93	209 020 360,85

Główny Księgowy

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

Agnieszka Gimochowska

Data

2025-04-02

Kierownik jednostki

Dyrektor
Dzielnice Biura Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

Marcin Sierpiński

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy ul.KEN 61 02-777 Warszawa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) jednostki budżetowej (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2024-12-31	Urząd Dzielnicy Ursynów Al.Komisji Edukacji Narodowej 61 02-777 Warszawa
Numer identyfikacyjny REGON 011136395		wysłać bez pisma przewodnego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	18 415 098,77	19 283 058,91
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 730 516,24	18 606 553,29
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	142 783,53	31 649,32
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	541 799,00	644 856,30
B. Koszty działalności operacyjnej	327 774 603,37	396 667 604,20
I. Amortyzacja	8 360 712,74	8 612 727,92
II. Zużycie materiałów i energii	32 675 741,18	32 018 316,73
III. Usługi obce	16 757 469,57	17 215 056,60
IV. Podatki i opłaty	1 492 404,48	1 543 504,19
v. Wynagrodzenia	214 559 830,12	270 042 161,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	51 971 768,98	64 802 487,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 266 676,62	2 036 286,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	689 999,68	397 063,73
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-309 359 504,60	-377 384 545,29
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 109 686,12	767 973,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 109 686,12	767 973,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	106 508,46	318 653,44
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	29 809,39	12 300,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	76 699,07	306 353,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-308 356 326,94	-376 935 225,73
G. Przychody finansowe	15 500,69	34 791,75
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	14 517,19	34 026,83
III. Inne	983,50	764,92
H. Koszty finansowe	1 884,06	32 856,35
I. Odsetki	0,00	3 846,12
II. Inne	1 884,06	29 010,23
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-308 342 710,31	-376 933 290,33
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	2 092 299,98	2 445 851,53
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-310 435 010,29	-379 379 141,86

Główny Księgowy

Data

Kierownik jednostki

Główny Księgowy

2025-04-02

Dyrektor

Dzielnicowe Biuro Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

Dzielnicowe Biuro Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

Agnieszka Cimochowska

Marcin Sierpiński

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy ul.KEN 61 02-777 Warszawa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki jednostki budżetowej sporządzone na dzień 2024-12-31	Urząd Dzielnicy Ursynów Al.Komisji Edukacji Narodowej 61 02-777 Warszawa
Numer identyfikacyjny REGON 011136395		wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	437 265 001,69	462 159 886,85
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	332 731 599,80	399 460 616,36
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	298 423 345,58	367 309 875,36
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	704 972,40	1 053 830,77
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	4 606 481,65	30 859 097,54
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	27 911 911,89	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	59 371,43	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	1 025 516,85	237 812,69
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	307 836 714,64	313 545 938,93
2.1. Strata za rok ubiegły	272 554 704,97	310 435 010,29
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	666 925,00	804 030,36
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	675 163,01	1 041 530,77
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	4 555 100,92	683 053,50
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	946 808,47	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	28 438 012,27	582 314,01
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	462 159 886,85	548 074 564,28
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	-310 435 010,29	-379 379 141,86
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-310 435 010,29	-379 379 141,86
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+/-III)	151 724 876,56	168 695 422,42

Główny Księgowy

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

Agnieszka Cimochowska

Data

2025-04-02

Kierownik jednostki

Dyrektor
Dzielnicowego Biura Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

Marcin Siernicki

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Rzeczowy majątek trwały	ŚRODKI TRWAŁE						Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
	Grunty	w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	0,00	0,00	306 369 531,80	28 124 535,87	411 699,61	39 594 011,25	183 837,65	374 683 616,18
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	30 913 520,60	5 928 148,06	22 230,78	2 743 064,05	24 589,67	39 631 553,16
Nabycie	0,00	0,00	8 310,00	2 707 621,33	18 645,00	1 793 432,39	903 880,77	5 431 889,49
Inne	0,00	0,00	30 809 781,34	2 606 172,90	3 585,78	780 123,65	0,00	34 199 663,67
Przemieszczenia	0,00	0,00	95 429,26	614 353,83	0,00	169 508,01	-879 291,10	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	3 333 357,21	1 175 499,39	1 794,49	838 399,42	1 514,34	5 350 564,85
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	1 120 210,65	124,00	569 461,64	0,00	1 689 796,29
Inne	0,00	0,00	3 333 357,21	55 288,74	1 670,49	268 937,78	1 514,34	3 660 768,56
Stan na koniec roku	0,00	0,00	333 949 695,19	32 877 184,54	432 135,90	41 498 675,88	206 912,98	408 964 604,49
Umorzenie								
Stan na początek roku	0,00	0,00	136 819 532,30	25 901 574,09	411 699,61	38 903 912,80	0,00	202 036 718,80
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	10 596 423,68	3 336 426,32	22 230,78	2 764 250,17	0,00	16 719 330,95
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	7 738 494,12	573 626,69	0,00	290 607,11	0,00	8 602 727,92
Inne	0,00	0,00	2 857 929,56	2 762 799,63	22 230,78	2 473 643,06	0,00	8 116 603,03
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	2 650 303,71	1 171 908,47	1 794,49	838 399,42	0,00	4 662 406,09
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	1 116 619,73	124,00	569 461,64	0,00	1 686 205,37
Inne	0,00	0,00	2 650 303,71	55 288,74	1 670,49	268 937,78	0,00	2 976 200,72
Stan na koniec roku	0,00	0,00	144 765 652,27	28 066 091,94	432 135,90	40 829 763,55	0,00	214 093 643,66
Odpisy aktualizujące								
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto								
Stan na początek roku	0,00	0,00	169 549 999,50	2 222 961,78	0,00	690 098,45	183 837,65	172 646 897,38
Stan na koniec roku	0,00	0,00	189 184 042,92	4 811 092,60	0,00	668 912,33	206 912,98	194 870 960,83

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa	
Stan na początek roku	1 626 503,84
Zwiększenia, w tym:	219 273,53
<i>Nabycie</i>	<i>199 273,53</i>
<i>Inne</i>	<i>20 000,00</i>
Zmniejszenia, w tym:	117 370,84
<i>Likwidacja i sprzedaż</i>	<i>97 370,84</i>
<i>Inne</i>	<i>20 000,00</i>
Stan na koniec roku	1 728 406,53
Umorzenie	
Stan na początek roku	1 626 503,84
Zwiększenia, w tym:	219 273,53
<i>Amortyzacja okresu</i>	<i>10 000,00</i>
<i>Inne</i>	<i>209 273,53</i>
Zmniejszenia, w tym:	117 370,84
<i>Likwidacja i sprzedaż</i>	<i>97 370,84</i>
<i>Inne</i>	<i>20 000,00</i>
Stan na koniec roku	1 728 406,53
Odpisy aktualizujące	
Stan na początek roku	0,00
<i>Zwiększenia</i>	<i>0,00</i>
<i>Zmniejszenia</i>	<i>0,00</i>
Stan na koniec roku	0,00
Wartość netto	
Stan na początek roku	0,00
Stan na koniec roku	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

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 trwale	0,00	0,00	
w tym:			
Dobra kultury	0,00	0,00	

II.1.4. Grunty użytkowane wiczyście

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

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa)	0,00	74 903,74
w tym:		
<i>Grunty</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>0,00</i>	<i>68 401,31</i>
<i>Środki transportu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Inne środki trwałe</i>	<i>0,00</i>	<i>6 502,43</i>

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

Stan na koniec roku

Stan na początek roku

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1 Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Należności krótkoterminowe	65 383,49	38 162,19	2 050,01	765,22	100 730,45
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Należności alimentacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	65 383,49	38 162,19	2 050,01	765,22	100 730,45

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

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

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Kategoria	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne rezerwy:	57 690,50	147 557,12	0,00	7 690,50	197 557,12
Razem	57 690,50	147 557,12	0,00	7 690,50	197 557,12

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

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

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

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem długoterminowe	15 180,62	26 358,00
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne	0,00	0,00
Koszty konserwacji i remontów	0,00	0,00
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,..)	0,00	0,00
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	6 485,15	18 365,48
Abonamenty	8 342,31	6 901,10
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Prenumeraty	353,16	1 091,42
Najem lokali	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem krótkoterminowe	253 795,84	278 752,58
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne	0,00	0,00
Koszty konserwacji i remontów	0,00	0,00
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,..)	24 400,00	0,00
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	141 350,89	187 867,29
Abonamenty	78 047,28	71 708,43
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych	9 997,67	11 876,86
Najem lokali	0,00	0,00
Inne	0,00	7 300,00
Razem	268 976,46	305 110,58

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 816,32	1 979,97
przychody za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
przychody z tyt. użytkowania wieczystego	0,00	0,00
przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00
wykup lokali, budynków	0,00	0,00
sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych,	0,00	0,00
wpłaty z ZUS za pensjonariuszy	0,00	0,00
pozostałe	1 816,32	1 979,97
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	0,00	5 000,00
naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
usługi wykonane a niezafakturowane	0,00	5 000,00
w tym: koszty mediów	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
Razem	1 816,32	6 979,97

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

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	4 420 419,01	5 491 040,91

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

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	559 341,32	523 996,73
Należności od budżetów	10 376,35	9 003,30
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 436,13	17,89
Pozostałe należności, w tym:	5 188 848,49	4 853 711,94
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	711,76	5 229,76
wartość brutto	6 138,34	9 747,76
<i>odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej</i>	<i>5 426,58</i>	<i>4 518,00</i>
z tytułu pożyczek mieszkaniowych	5 160 854,21	4 818 320,77
dochody budżetowe	0,00	0,00
wadła i kaucje	0,00	0,00
inne	27 282,52	30 161,41
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Razem	5 764 002,29	5 386 729,86

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

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

Treść	Rok poprzedni	Rok bieżący
Środki trwałe oddane do użytkowania na dzień bilansowy	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy	0,00	0,00
w tym:		
skapitalizowane odsetki	0,00	0,00
skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody	0,00	0,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Koszty	11 677 867,08	6 982 560,78
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	11 677 867,08	6 982 560,78
w tym:		
Koszty poniesionych działań związanych z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków COVID-19	0,00	0,00
koszty związane z rosyjską agresją na Ukrainę, w tym koszty udzielonej pomocy	11 677 867,08	6 943 191,88
	0,00	0,00
	0,00	0,00
odszkodowania z tytułu zdarzeń losowych	0,00	39 368,90

II.2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
0,	0,	

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	17 730 516,24	18 606 553,29
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	4 072 089,78	4 493 868,60
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	0,00	0,00
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową	13 414 292,96	13 763 585,15
sprzedaż usług	244 133,50	349 099,54
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
przychody z tytułu inwestycji liniowych	0,00	0,00
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)	0,00	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	142 783,53	31 649,32
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	541 799,00	644 856,30
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	0,00	0,00
podatek od nieruchomości	0,00	0,00
podatek od środków transportu	0,00	0,00
podatek od czynności cywilno-prawnych	0,00	0,00
podatek rolny, leśny	0,00	0,00
opłata targowa	0,00	0,00
opłata skarbową	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób prawnych	0,00	0,00
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	0,00	0,00
przychody z tytułu dotacji	0,00	0,00
przychody z tytułu subwencji	0,00	0,00
Pozostałe przychody, w tym:	541 799,00	644 856,30
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	0,00	0,00
przychody z tyt. odszkodowań	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, żłobki, przedszkola...)	535 475,00	638 150,00
przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania	0,00	0,00
przychody z tyt. mandatów	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów	0,00	0,00
przychody z tytułu porozumień między gminami	0,00	0,00
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych	0,00	0,00
przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego	0,00	0,00
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej	0,00	0,00
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych	0,00	0,00
opłaty za odpady komunalne	0,00	0,00
inne	6 324,00	6 706,30
Razem	18 415 098,77	19 283 058,91

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
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	4 184 924,00	4 083 516,00
Zakup usług zdrowotnych - § 428	0,00	0,00
Zakup usług pozostałych § 430	12 018 779,94	12 946 898,86
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s.terytorialnego - § 433	0,00	0,00
Zakup usług renowacji-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434	0,00	0,00
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - § 436	180 766,32	167 617,87
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	0,00	0,00
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	15 440,03	17 023,87
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe - § 440	100 285,33	0,00
Inne	257 273,95	0,00
Razem	16 757 469,57	17 215 056,60

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
sprzedaż lokali i nieruchomości	0,00	0,00
sprzedaż pozostałych składników majątkowych	0,00	0,00
opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntów w prawo własności	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	1 109 686,12	767 973,00
opłaty za dzierżawę, najem niezwiązane z działalnością statutową	0,00	0,00
opłaty za wyżywienie niezwiązane z działalnością statutową	0,00	0,00
kary umowne, odszkodowania	0,00	9 036,00
odpisane przedawnione, nieściągnięte lub umorzone zobowiązania	0,00	0,00
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	64 709,07	63 058,86
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	10,23	0,30
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	1 140,00	7 690,50
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał śr. pieniężne	0,00	0,00
inne (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)	1 043 826,82	688 187,34
Razem	1 109 686,12	767 973,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
 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)	29 809,39	12 300,00
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	76 699,07	306 353,44
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	2 683,08	11 504,82
<i>utworzenie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość nieruchomości inwestycyjnych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności</i>	<i>2 683,08</i>	<i>11 504,82</i>
Inne koszty operacyjne, w tym:	74 015,99	294 848,62
<i>umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>utworzone rezerwy na zobowiązania</i>	<i>57 690,50</i>	<i>147 557,12</i>
<i>zapłacone odszkodowania, kary i grzywny</i>	<i>0,00</i>	<i>405,00</i>
<i>nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, koszty z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w spawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych itp.)	16 325,49	146 886,50
Razem	106 508,46	318 653,44

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.e. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	14 517,19	34 026,83
<i>odsetki za zwłokę w zapłacie należności, odsetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustawowe z wyroków sądowych, odsetki od należności podatkowych itp.</i>	14 517,19	34 026,83
<i>odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat,</i>	0,00	0,00
Inne, w tym:	983,50	764,92
<i>zysk na sprzedaży udziałów i akcji</i>	0,00	0,00
<i> dodatnie różnice kursowe</i>	963,12	0,00
<i>rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności</i>	20,38	764,92
<i>rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>	0,00	0,00
<i>umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek,</i>	0,00	0,00
<i>rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt.zobowiązań</i>	0,00	0,00
<i>pozostałe</i>	0,00	0,00
Razem	15 500,69	34 791,75

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.5.f. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:	0,00	3 846,12
<i>odsetki od kredytów i pożyczek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>odsetki od zobowiązań</i>	<i>0,00</i>	<i>3 846,12</i>
Inne, w tym:	1 884,06	29 010,23
<i>ujemne różnice kursowe</i>	<i>196,00</i>	<i>2 352,86</i>
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności</i>	<i>1 688,06</i>	<i>26 657,37</i>
<i>utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>umorzenie odsetek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>pozostałe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Razem	1 884,06	32 856,35

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku			
	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:	0,00	28 852,65	0,00	1 065,210,93
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	0,00	28 852,65	0,00	969 671,93
Instytucje Kultury	0,00	0,00	0,00	95 539,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2024
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku bieżącego (osoby)
Pracownicy ogółem	3062	3104

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

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

Lp.	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1	Korekta umorzenia środka trwałego	199 315,85	Korekta umorzenia budynku w związku z błędnym naliczaniem amortyzacji w latach 2002-2012. Łączna suma błędu w ujęciu operacji przekroczyła próg istotności w jednostkowym bilansie w związku z czym korektę odniesiono na fundusz jednostki.	zmniejszenie funduszu jednostki i wartości netto środków trwałych
2	Korekta stanu i umorzenia zbiorów bibliotecznych	83 061,18	Korekta w związku z ujawnieniem różnic dotyczących lat ubiegłych pomiędzy ewidencją pomocniczą, a ewidencją księgową zbiorów bibliotecznych. Łączna suma błędu w ujęciu operacji przekroczyła próg istotności w jednostkowym bilansie w związku z czym korektę odniesiono na fundusz jednostki.	zwiększenie i zmniejszenie funduszu jednostki
3	Korekta umorzenia pozostałych środków trwałych	15 200,00	Korekta w związku z błędnym przyjęciem do użytkowania w 2023 r. niezamontowanych rolet zewnętrznych, z pominięciem kosztu ich montażu, który nastąpił w 2024 r. Łączna suma błędu w ujęciu operacji przekroczyła próg istotności w jednostkowym bilansie w związku z czym korektę odniesiono na fundusz jednostki.	zwiększenie funduszu jednostki

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

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

Brak danych

Pieczętka i podpis gł. księgowego

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

Agnieszka Cimochowska

Data

Pieczętka i podpis Kierownika
Jednostki

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

Marcin Sierpiński