

**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

24 481,17

142 - x

.....

Razem:

24 481,17

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

73 186,67

202 - x

241 - x

.....

Razem:

73 186,67

dm

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

Konto

225 - x

69 391,48

Razem:

69 391,48

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń**PASYWA****poz. D. II. 3**

Konto

229 - x

263 833,17

Razem:

263 833,17

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń**PASYWA****poz. D. II. 4**

Konto

231 - x

344 290,06

240 - x

Razem:

344 290,06

Pozostałe zobowiązania**PASYWA****poz. D. II. 5**

Konto

232 - x

233 - x

235 - x

240 - x

5 690,71

234 - x

242 - x

243 - x

245 - x

246 - x

248 - x

249 - x

280 - x

2 631,30

Razem:

8 322,01

Sumy obce**PASYWA****poz. D. II. 6**(depozyty, zabezpieczenie
wykonania umów)

Konto

240 - x

24 481,17

247 - x

Razem:

24 481,17

**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

53 066,99

Razem:

53 066,99

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

0,00

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
Dzielnicywskiego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy
Agnieszka Pichocińska

22.03.2024

Pieczęć i podpis gł. księgowego

data

* lokaty nocne

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Isolanta Wyzńska

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Załącznik nr 11
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

Zestawienie kont majątkowych (stan na 31.12.2023)

Konto	Grupy rodzajowe	Saldo na 31.12.2023		Wartość netto
		Wn	Ma	
AKTYWA TRWAŁE				
020 (02, 03)	Wartości niematerialne i prawne	77 708,31		
071 (09)	umorzenie wartości niemater. i prawnych		12 988,12	
072 (03)	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		64 720,19	
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		77 708,31	77 708,31	0,00
011	Grunty			
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu			
011 (01, 02)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 365 367,03		
071 (01, 02)	umorzenie		5 361 129,78	
	odpisy aktualizujące			
011 (03, 04, 05, 06)	Urządzenia techniczne i maszyny	185 555,25		
071 (03, 04, 05, 06)	umorzenie		135 175,90	
	odpisy aktualizujące			
011 (07)	Środki transportu			
071 (07)	umorzenie			
	odpisy aktualizujące			
011 (08)	Inne środki trwałe	188 901,22		
071 (08)	umorzenie		183 901,22	
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		7 739 823,50	5 680 206,90	2 059 616,60
012	Nieruchomości inwestycyjne			
074	odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne			
RAZEM				
013	Pozostałe środki trwałe	2 135 133,37		
072	umorzenie		2 135 133,37	
RAZEM		2 135 133,37	2 135 133,37	0,00
014	Zbiory biblioteczne	130 887,47		
072	umorzenie		130 887,47	
RAZEM		130 887,47	130 887,47	0,00
015	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			
	odpisy aktualizujące			
RAZEM				
016	Dobra kultury			
RAZEM				
080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			
	odpisy aktualizujące			
RAZEM				
226	Należności długoterminowe			
	odpisy aktualizujące			
RAZEM				
030	Akcje i udziały			
073	odpisy aktualizujące			
030	Inne papiery wartościowe			
073	odpisy aktualizujące			
030	Inne długoterminowe aktywa finansowe			
073	odpisy aktualizujące			
RAZEM				
OGÓŁEM:		10 083 552,65	8 023 936,05	2 059 616,60

szkoleniowego Miura Finansów Oświaty
m.st. Warszawy

Pieczęćka i podpis gl. księgowego

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyżńska

22.03.2024 r.
data

Liceum Ogólnokształcące nr LXXVIII
ul. Anieli Krzywoń 3
01-391 Warszawa

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

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 saldo	KWOTA	Planowana data zapłaty
I.	RAZEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA*/ budżetowe, dochody wydzielone, depozyt			
	w tym:			
	1. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 201	wg załącznika	697,50	
	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	14 345,98	
	8. Należności dochodzone na drodze sądowej 243	wg załącznika	98,04	
	9. Rozliczenia vat z jednostką nadrzędną 280	wg załącznika	1 674,23	
	10. Odpisy aktualizujące należności 290	wg załącznika	-98,04	
				16 717,71
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA*/ ZFSS			
	w tym:			
	1. Pożyczki mieszkaniowe 235	wg załącznika	0,00	
	2. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 201	wg załącznika	0,00	
	3. Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika	0,00	
	4. Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika	0,00	0,00
III	RAZEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA*/ PROGRAMY UNIJNE "C"			
	w tym:			
	1. Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika	15 339,18	
				15 339,18
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA */ zgodnie z poz. B.II. bilansu.			32 056,89

*/ niepotrzebne skreślić

.....
Pieczęćka i podpis gł. księgowego

.....
Pieczęćka i podpis gł. księgowego

22.03.2024 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

Liceum Ogólnokształcące
nr LXXVIII
ul. Anieli Krzywoń 3
01-391 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

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

Nr kont	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania saldo	KWOTA	Planowana data zapłaty
I.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ budżetowe, dochody wydzielone, depozyt			
	w tym:			
	1. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 201	wg załącznika	73 186,67	
	2. Żywnienie 202	wg załącznika	0,00	
	3. Zobowiązania do budżetów 225	wg załącznika	69 391,48	
	4. Rozrachunki z pracownikami 231	wg załącznika	344 290,06	
	5. Rozrachunki z tyt. Wynagrodzeń - niepodjęte świadczenia 232	wg załącznika	0,00	
	6. Rozrachunki publicznoprawne 229	wg załącznika	263 833,17	
	7. Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika	29 868,79	
	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	53 066,99	
	11. Rozliczenia vat z jednostką nadrzędną 280	wg załącznika	2 631,30	
				836 268,46
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ ZFSS			
	w tym:			
	1. Pożyczki mieszkaniowe 235	wg załącznika	0,00	
	2. Zobowiązania do budżetów 225	wg załącznika	0,00	
	3. Rozrachunki wewnętrzne - ZFSS 233	wg załącznika	0,00	
	4. Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika	303,09	
	5. Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika	0,00	
	6. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 851	wg załącznika	0,00	303,09
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA */			
	zgodnie z poz. PASYWA D.II. bilansu.			836 571,55

*/ niepotrzebne skreślić

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Osiedla Finansów Oświaty
Biuro m. st. Warszawy
[Podpis]
Aniela Krzywoń
Pieczęćka i podpis gł. księgowego

22.03.2024 r.

data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

[Podpis]

Liceum Ogólnokształcące nr LXXVIII

ul. Anieli Krzywoń 3

01-391 Warszawa

Nazwa i adres jednostki

(pieczęć)

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

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

Poz. Bilansu	AKTYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2023	Poz. bilansu AKTYWA	Urząd Dzielnicy Bemowo	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2023 r.
			1	2	3	4	5	6
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:	X	936,18	0,00	0,00	0,00	0,00	936,18
III.	Należności długoterminowe	A.III						
II.	Należności krótkoterminowe	B.II	936,18	0,00	0,00	0,00	0,00	936,18
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	B.II.1						
	w tym:							
1.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.1.a						0,00
1.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.1.b						0,00
2.	Należności od budżetów	B.II.2						0,00
	w tym:							0,00
2.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.2.a						0,00
2.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.2.b						0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	B.II.3						0,00
4.	Pozostałe należności	B.II.4	936,18					936,18
	w tym:							0,00
4.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.4.a						0,00
4.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.4.b						0,00

Na podstawie ewidencji konta "1976"

GLÓWNY KSIĘGOWY
Leciańskiego Biura Finansów Oświaty
Burmistrz m.st. Warszawy

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

podpis gł. księgowego

Jolanta Wypięńska

22.03.2024 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

Liceum Ogólnokształcące nr LXXVIII
ul. Anieli Krzywoń 3
01-391 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami na 31.12.2023 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.	Bemowskie Centrum Kultury w Dzielnicy Bemowo m.st. Warszawy	ul. Górczewska 201 01-459 Warszawa	instytucja kultury						
2.	MPWiK	PL Starynkiewicza 5 02-015 Warszawa	S.A.	B.II.1					
3.									
4.									
5.									
6.									
RAZEM									

* dotyczy wpływu środków na przełomie roku - np. 2. 3 stycznia a dotyczy rozliczenia za ubiegły rok
Załącznik wypełniają Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostki budżetowe, zakłady budżetowe.
Załącznik dotyczy wzajemnych rozliczeń pomiędzy Urzędem m.st. Warszawy, Urzędami Dzielnic, jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy, zakładami budżetowymi m.st. Warszawy a:
a) spółkami
b) instytucjami kultury
c) spzoz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Bemowo
Bemowo m. st. Warszawy
[Signature]

22.03.2024 r.
data
podpis gł. księgowego

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
[Signature]
Jolanta Wyślicka

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

**Wylłączenia w zakresie decyzji za zajęcie pasa drogi
na 31.12.2023 r.**

Poz. Bilansu	BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2023	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki
		1	2	3	4	5		OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2023 r.
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Należności długoterminowe							0,00
B.II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 dotyczy wzajemnych rozliczeń pomiędzy Urzędem m.st. Warszawy, Urzędami Dzielnic, jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy a:

b) instytucjami kultury

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Działalność Biura Finansów Oświaty
Rembese 11, st. Warszawy

22.03.2024 г.

data

Liceum Ogólnokształcące nr LXXVIII
ul. Anieli Krzywoń 3
01-391 Warszawa
Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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

Poz. Bilansu	PASYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2023 r.	Poz. bilansu PASYWA	Urząd Dzielnicy Bemowo	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2023 r.
			1	2	3	4	5	6	7
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA	Y	2 631,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 631,30
I.	Zobowiązania długoterminowe	D.I							0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	D.II	2 631,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 631,30
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	2 631,30						2 631,30
6.	Sumy obce (depozyty, zabezpieczenia wykonania umów)	D.II.6							0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "


Pieczęćka i podpis gł. księgowego.
GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
data
22.03.2024
Jolanta Wyńska

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

Liceum Ogólnokształcące nr LXXVIII
ul. Anieli Krzywoń 3
01-391 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

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

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnica	Forma organizacyjna	Pozycja w bilansie	Kwota zobowiązań	Uwagi	Czy zobowiązanie zostało potwierdzone TAK/NIE
1.	MPWiK	PL.Starynkiewicza 5 02-015 Warszawa	S.A.	D.II.1	2 325,19	wg załącznika	tak
2.	ZOZ	ul. Gen.M.C. Coopera 5 01-315 Warszawa		D.II.1	0,00	wg załącznika	tak
3.							
4.							
5.							
6.							
RAZEM					2 325,19		

Załącznik wypełniają Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostki budżetowe, zakłady budżetowe.
Załącznik dotyczy wzajemnych rozliczeń pomiędzy Urzędem m.st. Warszawy, Urzędami Dzielnic, jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy, zakładami budżetowymi m.st. Warszawy a:

- a) spółkami
- b) instytucjami kultury

SPÓŁKA
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Działowa Elżbieta Fiszewicz-Oświeja
Remont m. Warszawy

22.03.2024 r.
data
podpis gł. księgowego

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Liceum Ogólnokształcące nr LXXVIII
ul. Anieli Krzywoń 3
01-391 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

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

**Wykaz wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych nieodpłatnie
otrzymanych/przekazanych z/do jednostek budżetowych m.st. Warszawy i zakładów budżetowych m.st. Warszawy, aktywów
otrzymanych/przekazanych w ramach centralnego zaopatrzenia oraz skapitalizowanych odsetek przypisanych do śr. trwałych w
budowie w roku obrotowym 2023 r. podlegających wyłączeniu**

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

Na podstawie ewidencji konta " 976 "


Pieczęć i podpis gł. księgowego
GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
22.03.2024 r.
data

Wykaz zakupu środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami w roku obrotowym 2023
podlegających wyłączeniu

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

Wartości uśrednionych od dnia nabycia w danym roku bilansowym

Rembawo m. st. Warszawy

W.P.

Pieczętka i podpis ołkieskiego

GLADWIN SPECIALIST

22.03.2024 г.
data

* Wartość amortyzacji do dnia sprzedaży w danym roku bilansowym

Amioł-ka Piechocińska

Pieczątka i podpis gł. księgowego

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

Liceum Ogólnokształcące nr LXXVIII
ul. Anieli Krzywoń 3
01-391 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

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

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

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

Biuro Finansów Oświaty
Hermowa m. st. Warszawy

Downloaded by Dieckmanns

Pieczętka i podpis gł. księgowego

22.03.2024 r.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
dla kategorii ds. finansów

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

Wykaz wzajemnych przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy w roku obrotowym 2023 r. podlegających wyłączeniu

[illegible]

22/03/2024 e
data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

GLÓWNY SPECJALISTA
dł. Księżwolski Tadeusz

Liceum Ogólnokształcące nr LXXVIII
ul. Anieli Krzywoń 3
01-391 Warszawa

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

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki	Forma organizacyjna *
31.	Liceum Ogólnokształcące nr 78	ul. Anieli Krzywoń 3; 01-391 Warszawa	jednostka budżetowa

KSIĘGOWNIA
Młodego Ruchu Pioniersów Oświaty
Białowo 10, St. Warszawy

Pieczętka i podpis gł. księgowego

Table 1

LXXVIII Liceum Ogólnokształcące

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o LXXVIII Liceum Ogólnokształcącym im. Marii Pawlikowskiej-Jasnorzewskiej

1.1 Nazwa jednostki

LXXVIII Liceum Ogólnokształcące im. Marii Pawlikowskiej – Jasnorzewskiej

1.2 Siedziba jednostki

M. St. Warszawa

1.3 Adres jednostki

01-391 Warszawa, ul. Anieli Krzywoń 3

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

LXXVIII Liceum Ogólnokształcące jest publiczną szkołą ponadpodstawową o 4 -letnim cyklu kształcenia, jej ukończenie umożliwia uzyskanie świadectwa dojrzałości po zdaniu egzaminu maturalnego.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne – nie dotyczy

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

Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów.

Ustala się w LXXVIII Liceum Ogólnokształcącym 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 o rachunkowości, jednakże według stawek ustalonych zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do zasad (polityki) rachunkowości w Dzielnicowym Biurze Finansów Oświaty Bemowo m.st. Warszawy.

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

LXXVIII Liceum Ogólnokształcące

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 odliczaniu VAT, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości. Rozchody zbiorów bibliotecznych wycenia się według cen ewidencyjnych.

b) Metody wyceny aktywów pieniężnych.

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

c) Metody wyceny rzeczowych aktywów obrotowych.

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

d) Metody wyceny należności.

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

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

Zasady stosowania ostrożnej wyceny:

Odpisów aktualizujących dokonuje się od następujących należności:

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

LXXVIII Liceum Ogólnokształcące

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

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

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

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

