

Liceum Ogólnokształcące nr LXXVIII
ul. Anieli Krzywoń 3
01-391 WarszawaNazwa i adres jednostki
(pieczęćka)**Komentarz do bilansu jednostek budżetowych m.st. Warszawy
i zakładów budżetowych m.st. Warszawy
sporządzonego na 31.12.2025 r.
(po wycenie bilansowej - aktualizacji)****AKTYWA****B. AKTYWA OBROTOWE****Należności z tytułu dostaw i usług****AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 1**

Konto	
201 - x	_____
- 290	_____
202 - x	_____
- 290	_____
241 - x	13 310,72
- 290	_____
243 - x	98,04
- 290	-98,04
.....	
Razem:	13 310,72

Należności od budżetów**AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 2**

Konto	
225 - x	0,00
.....	
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	7 095,32
- 290	
.....	
.....	
Razem:	7 095,32

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	
Razem:	

Środki pieniężne w kasie

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 1

Konto	
101 - x	
Razem:	

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	
140* - x	
141 - x	
Razem:	0,00

Ch

**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
142 - x

43 129,49

Razem:

43 129,49

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
202 - x
241 - x

72 921,85

Razem:

72 921,85

Zobowiązania wobec budżetów		PASYWA	poz. D. II. 2
	Konto		
	225 - x	81 812,00	
		Razem:	81 812,00
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		PASYWA	poz. D. II. 3
	Konto		
	229 - x	341 997,77	
		Razem:	341 997,77
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		PASYWA	poz. D. II. 4
	Konto		
	231 - x	510 453,94	
	240 - x		
		Razem:	510 453,94
Pozostałe zobowiązania		PASYWA	poz. D. II. 5
	Konto		
	232 - x		
	233 - x		
	235 - x		
	240 - x	8 364,24	
	234 - x		
	242 - x		
	243 - x		
	245 - x		
	246 - x		
	248 - x		
	249 - x		
	280 - x	23,70	
		
		Razem:	8 387,94
Sumy obce		PASYWA	poz. D. II. 6
(depozyty, zabezpieczenie wykonania umów)	Konto		
	240 - x	43 129,49	
	247 - x		
		Razem:	43 129,49
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

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
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Agnieszka Piechocińska

24.03.2026

Pieczęć i podpis gł. księgowego

data

* lokaty nocne

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Jolanta Wyzińska

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)**Zestawienie kont majątkowych**

(stan na 31.12.2025)

Konto	Grupy rodzajowe	Saldo na 31.12.2025		Wartość netto
		Wn	Ma	
AKTYWA TRWAŁE				
020 (02, 03)	Wartości niematerialne i prawne	81 799,05		
071 (09)	umorzenie wartości niemater. i prawnych		12 988,12	
072 (03)	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		68 810,93	
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		81 799,05	81 799,05	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		5 625 444,09	
	odpisy aktualizujące			
011 (03, 04, 05, 06)	Urządzenia techniczne i maszyny	207 679,44		
071 (03, 04, 05, 06)	umorzenie		147 767,68	
	odpisy aktualizujące			
011 (07)	Środki transportu			
071 (07)	umorzenie			
	odpisy aktualizujące			
011 (08)	Inne środki trwałe	293 777,03		
071 (08)	umorzenie		209 876,38	
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		7 866 823,50	5 983 088,15	1 883 735,35
012	Nieruchomości inwestycyjne			
074	odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne			
RAZEM				
013	Pozostałe środki trwałe	2 390 695,90		
072 (01)	umorzenie		2 390 695,90	
RAZEM		2 390 695,90	2 390 695,90	0,00
014	Zbiory biblioteczne	132 039,14		
072	umorzenie		132 039,14	
RAZEM		132 039,14	132 039,14	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:		10 471 357,59	8 587 622,24	1 883 735,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bieżniowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyżńska

24.03.2026 r.
data

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

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

Nazwa i adres jednostki
(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.	RAZEM NALEŻNOŚCI / -ZOBOWIĄZANIA*/ budżetowe, dochody wydzielone, depozyt			
	w tym:			
	1. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	201 wg załącznika	0,00	
	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	13 310,72	
	8. Należności dochodzone na drodze sądowej	243 wg załącznika	98,04	
	9. Rozliczenia vat z jednostką nadrzędną	280 wg załącznika	7 095,32	
	10. Odpisy aktualizujące należności	290 wg załącznika	-98,04	
				20 406,04
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA*/ ZFŚS			
	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		
				0,00
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA */ zgodnie z poz. B.II. bilansu.			20 406,04

*/ niepotrzebne skreślić

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy

Agnieszka Piechocińska

Pieczętka i podpis gł. księgowego

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyrzyńska

24.03.2026 r.

data

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

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

Nazwa i adres jednostki
(pieczętka)

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 salda	KWOTA	Planowana data zapłaty
I.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ budżetowe, dochody wydzielone, depozyt			
	w tym:			
	1. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	201 wg załącznika	72 921,85	
	2. Żywnienie	202 wg załącznika	0,00	
	3. Zobowiązania do budżetów	225 wg załącznika	81 812,00	
	4. Rozrachunki z pracownikami	231 wg załącznika	510 453,94	
	5. Rozrachunki z tyt. Wynagrodzeń - niepodjęte świadczenia	232 wg załącznika	0,00	
	6. Rozrachunki publicznoprawne	229 wg załącznika	341 997,77	
	7. Pozostałe rozrachunki	240 wg załącznika	51 493,73	
	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	23,70	
				1 058 702,99
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	0,00	
	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.			1 058 702,99

*/ niepatrzalne skreślić

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowa m.st. Warszawy

Agnieszka Piechocińska

Pieczętka i podpis p. księgowego

24.03.2026 r.

data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wysocka

Licium Ogólnokształcące nr LXXVIII
ul. Antyli 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

Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy na 31.12.2025 r. podlegających wyłączeniu

Poz. Bilansu	AKTYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2025	Poz. bilansu AKTYWA	Urząd Dzielnicy Bemowo	Zespół Ziołków	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2025 r.
			1	2	3	4	5	6	
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:	X	6 004,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 004,57
III.	Należności długoterminowe	A.III							0,00
II.	Należności krótkoterminowe	B.II	6 004,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 004,57
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	B.II.1							0,00
	w tym:								0,00
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	6 004,57						6 004,57
	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 " 976 "

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
.....**Agnieszka Bieschacka**

Pieczętka i podpis gł. księgowego

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyrzińska

24.03.2026 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
(pieczęć)

Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami na 31.12.2025 r. podlegających wyłączeniu

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

- spółkami
- instytucjami kultury
- spoz

GLÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowa m.st. Warszawy
.....**Agnieszka Plechocińska**

Pieczęć i podpis gł. księgowego

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyzłińska

24.03.2026 r.

data

Licium Ogólnoszlackące nr
LXXVII
ul. Anieli Krzywoń 3
01-391 Warszawa

(Nazwa i adres jednostki)
(pieczęć)

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

Wyłączenia w zakresie decyzji za zajęcie pasa drogi na 31.12.2025 r.

Poz. Bilansu	BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2025	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	OGÓLEM na koniec roku 31.12.2025 r.
		1	2	3	4	5			
	OGÓLEM NALEŻNOŚCI:	0,00	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	0,00
B.II.4.	Pozostałe należności								0,00
	w tym:								
4.1	Odпис aktualizujący za rok bieżący								0,00
4.2	Odпис aktualizujący za lata ubiegłe								0,00
D.IV.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów								0,00

Załącznik wyrażający Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostki budżetowe.

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

- a) spółkami
- b) instytucjami kultury
- c) spoz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Agnieszka Piechacińska
Pieczęć i podpis gł. księgowego

24.03.2026 r.

data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wypiółko

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 zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy na 31.12.2025 r. podlegających wyłączeniu

Poz. Bilansu	PASYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2025 r.	Poz. bilansu PASYWA	Urząd Dzielnicy Bemowo	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	OGÓLEM na koniec roku 31.12.2025 r.
			1	2	3	4	5	6	7
	OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA	Y	23,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,70
I.	Zobowiązania długoterminowe	D.I							0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	D.II	23,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,70
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	23,70						23,70
6.	Sumy obce (depozyty, zabezpieczenia wykonania umów)	D.II.6							0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicyowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy

Agnieszka Piechocińska

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wywińska

24.03.2026 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

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

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

Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami na 31.12.2025 r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki oraz Dzielnicą	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	2 226,85	wg załącznika	tak
2.	ZOZ	ul. Gen.M.C. Coopera 5 01-315 Warszawa		D.II.1			
3.							
4.							
5.							
6.							
RAZEM					2 226,85		

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

Załącznik dotyczący 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) spoz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy

Agnieszka Piechocińska
Pieczęćka i podpis gł. księgowego

24.03.2026 r.

data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyzłińska

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

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 2025 r. podlegających wyłączeniu

Poz. ZZwFJ	Urząd Dzielnicy Bemowo	Zarząd Dróg Miejskich	Miasto Stołeczne Warszawa	Zespół Żobków m.st. Warszawy	Nazwa jednostki	OGÓLNE WYŁĄCZENIA stan na 31.12.2025 r.
	1	2	3	4	5	6
1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)					
1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	3 667,11	0,00	0,00	3 667,11
1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia					0,00
1.10	Inne zwiększenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych)		3 667,11			3 667,11
2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)					
2.6	Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	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 "

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Bemowo
Bemowo m.st. Warszawy

.....
Agnieszka Piechocińska
Pieczęćka i podpis gł. księgowego

24.03.2026 r.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów


Jolanta Wyzinińska

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

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

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

**Wykaz gruntów
stanowiących własność m.st. Warszawy* przekazanych w użytkowanie / użytkowanie wieczyste spółkom, sp zoz-
om oraz instytucjom kultury
na dzień 31.12.2025 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 wypełniać: Urzędy Dzielnic, Urząd m.st. Warszawy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Urzędu Dzielnicy, Urząd m.st. Warszawy

Demawo m.st. Warszawy

Agnieszka Piechocka

Pieczęćka i podpis księgowego

24.03.2026 r.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jalanta Wyżnińska

do Zasad dotyczących 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 2025 r. podlegających wyłączeniu

Przebieg choroby	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Przebieg choroby	Ośrodek Sportu i Rekreacji m.st. Warszawy Dzielnicowy Biuro	Urząd Miasta	Miejski Ogród Zoologiczny	Dzielnice Biuro Finansów Obsługi Biuro m.st. Warszawy LC7%	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicowy Biuro m.st. Warszawy	Zarząd Transportu Miejskiego	Park Kultury w Powalim	Placówka Cyfrowo-Wydawnicza "Głuchy Jan"	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza "Słoneczko"	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicowy Biuro m.st. Warszawy	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicowy Biuro m.st. Warszawy	Urząd Dzielnicowy Biuro m.st. Warszawy	Miejskie Biuro Finansów Obsługi m.st. Warszawy	BPS MCBW "Złota 131" w Górczyskach	OGÓLNE WYŁĄCZENIA stan na 31.12.2025 r.
OGÓLNE PRZYCHODY	0,00	0,00	0,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800,00
OGÓLNE KOSZTY	0,00	11 832,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 832,15
A. Przychody netto z prowadzonej działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				1 800,00											1 800,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów															0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych															0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	0,00	11 832,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 832,15
I. Amortyzacja															0,00
II. Zużycie materiałów i energii															0,00
III. Usługi obce															0,00
IV. Podatki i opłaty		11 832,15													11 832,15
V. Wynagrodzenia															0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników															0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe															0,00
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów															0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu															0,00
X. Pozostałe obciążenia															0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	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
III. Inne przychody operacyjne	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
E. Pozostałe koszty operacyjne	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
II. Pozostałe koszty operacyjne	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
G. Przychody finansowe	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
II. Odsetki															0,00
III. Inne															0,00
H. Koszty finansowe	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
I. Dotyczy															0,00
II. Inne															0,00

ANALIZA WYKAZU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

OGÓLNE WYŁĄCZENIA

GŁÓWNY SPECJALISTA ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyznińska

Załącznik nr 19

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

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

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

**Wykaz jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym, sporządzony na dzień
31.12.2025 r.**

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m.st. Warszawy
Agnieszka Piechoćńska
Pieczęćka i podpis gł. Księgowego

24.03.2026 r.
data

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Jolanta Wyzńska

LXXVIII Liceum Ogólnokształcące

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 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

01.01.2025 r. – 31.12.2025 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 Dzielnicy Biurowe Biuro 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 2025 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Odpisy amortyzacyjne w wysokości odpisów umorzeniowych ustala się na poszczególne środki trwałe, a księgowani 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;

LXXVIII Liceum Ogólnokształcące

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.

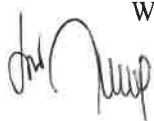
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- *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.*



LXXVIII Liceum Ogólnokształcące

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 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 LXXVIII Liceum Ogólnokształcącym 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 przebiegowania 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.

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów


Jolanta Wyziańska

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

