

# Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Włochy m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony  
31 grudnia 2018 r.

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

---

### 1. Informacja o Dzielnicowym Biurze Finansów Oświaty Włochy m. st. Warszawy

#### 1.1 Nazwa jednostki

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Włochy m.st. Warszawy

#### 1.2 Siedziba jednostki

Ul. Malownicza 31A 02-272 Warszawa

#### 1.3 Adres jednostki

Ul. Malownicza 31A 02-272 Warszawa

#### 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Włochy m.st. Warszawy jest jednostką budżetową miasta stołecznego Warszawy, utworzoną do obsługi finansowo-księgowej i administracyjnej szkół i placówek oświatowych funkcjonujących na obszarze Dzielnicy Włochy m.st. Warszawy, z wyłączeniem szkół i placówek oświatowych obsługiwanych w tym zakresie przez Miejskie Biuro Finansów Oświaty m.st. Warszawy.

### 2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku.

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe obejmuje łącznie 19 jednostek oświatowych działających na terenie Dzielnicy Włoch :

- Publiczne Przedszkole Nr 22
- Przedszkole Nr 29
- Przedszkole Nr 60
- Przedszkole Nr 71
- Przedszkole Nr 77 Akademia Pana Kleksa
- Przedszkole Nr 78
- Przedszkole Nr 313
- Przedszkole Integracyjne Nr 314
- Przedszkole Nr 419
- Szkoła Podstawowa Nr 66 im. Ks. Juliana Chrościckiego
- Szkoła Podstawowa Nr 88 im. Gabriela Narutowicza
- Szkoła Podstawowa Nr 94 im. I Marszałka Polski Józefa Piłsudskiego
- Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 87 im. PP AK Garłuch
- CLIX Liceum Ogólnokształcące im. Króla Jana III Sobieskiego
- Zespół Szkół Nr 17 im. Zawiszków Proporca „Victoria”
- Zespół Szkół im. Bohaterów Narwiku
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 5
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 22

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

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

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, w przypadku nieodpłatnego otrzymania / darowizny według wartości określonej w protokole otrzymania, w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość była wyższa lub równa 10 000 zł są amortyzowane metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonano jednorazowo za okres całego roku.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umorzone zostały:

- książki, zbiory biblioteczne
- pomoce dydaktyczne, służące procesowi dydaktycznemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych
- dywany
- meble, wyposażenie
- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł

Zapasy wycenione były według cen nabycia, łącznie z podatkiem VAT, z wyjątkiem placówek gdzie miał zastosowanie WSS i prewskaznik. Wartość rozchodu i stanu końcowego zapasów wyceniono według metody pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.

Nie obejmuje się gospodarką magazynową zakupionych w niewielkich ilościach i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości i materiałów przeznaczonych do napraw, znaczków pocztowych, biletów MZK- materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie.

Należności na dzień powstania ujmowane były według wartości nominalnej, na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne wycenione według wartości nominalnej.

Zobowiązania na dzień powstania ujmowane w wartości nominalnej, na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Fundusze wyceniono w wartości nominalnej według ich rodzajów.

# Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Włochy m.st. Warszawy

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 5. Inne informacje

Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2018 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami.

Od 1 stycznia 2018 roku zmieniono sposób ewidencji nadwyżki dochodów z wydzielonego rachunku dochodów.

Do dnia 31.12.2017 roku nadwyżkę dochodów ewidencjonowano w bieżącym roku obrotowym na kontach 820/225 i odnoszono na zmniejszenie funduszu w roku następnym.

Od 1 stycznia 2018 roku nadwyżka dochodów jest ewidencjonowana na kontach 870/225 i stanowi obowiązkowe zmniejszenie wyniku finansowego jednostki w bieżącym roku obrotowym.

Skutki powyższych zmian prezentują się następująco:

<b>BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.</b>		
PASYWA	Stan na początku roku	Stan na koniec roku
A. Fundusze	44 362 781,08	42 341 121,82
I. Fundusz jednostki	104 806 714,70	108 828 981,00
II Wynik finansowy	-60 434 471,83	-66 487 859,18
1. Zysk netto	0,00	0,00
2. Strata netto	-60 434 471,83	-66 487 859,18
III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)	<b>-9 461,79</b>	<b>0,00</b>
IV Fundusze placówek	0,00	0,00

<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.</b>		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
K. Zysk (strata) brutto	-60 434 471,83	-66 486 813,05
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	<b>0,00</b>	<b>1 046,13</b>
N. Zysk (strata) netto	-60 434 471,83	-66 487 859,18

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r</b>		
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan an koniec roku bieżącego</b>
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>104 806 714,70</b>	<b>108 828 981,00</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący</b>	<b>-60 443 933,62</b>	<b>-66 487 859,18</b>
<b>1. zysk netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. strata netto</b>	<b>-60 434 471,83</b>	<b>-66 487 859,18</b>
<b>3. nadwyżka środków obrotowych</b>	<b>9 461,79</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Fundusz</b>	<b>44 362 781,08</b>	<b>42 341 121,82</b>

**Główny Księgowy**  
**Dzielnicy Biura Finansów**  
**Oświaty - Włochy m. st. Warszawy**  
*Zoja Baraga*

**Dyrektor**  
**Dzielnicy Biura Finansów**  
**Oświaty - Włochy m. st. Warszawy**  
*Przemysław Krawczyk*