

Zespół do obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 3
ul. Łukowska 25; 04-133 Warszawa
NIP 113-297-62-82
REGON 380370870

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

Nazwa i adres jednostki

(pieczęć)

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

Należności/Zobowiązania */ nr konta 229

Nr kont	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania salda	KWOTA	Planowana data zapłaty
I.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ budżetowe w tym:			111304,52
	1. ZUS Pracownik	31.12.2019	36483,98	05.01.2020 05.03.2020
	2. ZUS Pracodawca	31.12.2019	50438,29	05.01.2020 05.03.2020
	3. ZUS - zdrowotna	31.12.2019	19712,44	05.03.2020
	4. ZUS Fundusz Pracy	31.12.2019	4669,81	05.03.2020
	5.			
	6.			
	7.			
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ ZFŚS w tym:			0
	1.			
	2.			
	3.			
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA */ zgodnie z pozD.II.3 bilansu.			111304,52

*/ niepotrzebne skreślić

Główny Księgowy
Zespół do obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 3
ul. Łukowska 25; 04-133 Warszawa
NIP 113-297-62-82
REGON 380370870
Miejsce na pieczęć i podpis

31.03.2020

Pieczęć i podpis gł. księgowego

data

Zespół do obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 3
ul. Łukowska 25; 04-133 Warszawa
NIP 113-297-62-82
REGON 380370870

Załącznik nr 12

201.8

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

Nazwa i adres jednostki

(pieczęćka)

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

Należności/Zobowiązania */ nr konta 231

Nr kont	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania salda	KWOTA	Planowana data zapłaty
I.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ budżetowe w tym:			179549,47
	1. Dodatkowe wynagrodzenie za 2019r. Netto	31.12.2019	179549,47	luty 2020
	2.			
	3.			
	4.			
	5.			
	6.			
	7.			
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ ZFŚS w tym:			0
	1.			
	2.			
	3.			
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA */ zgodnie z pozD.II.4bilansu.			179549,47

*/ niepotrzebne skreślić


.....
.....

31.03.2020

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

data

Zespół do obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 3
ul. Łukowska 25; 04-133 Warszawa
NIP 113-297-62-82
REGON 380370870

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

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

Należności/Zobowiązania */ nr konta 234

Nr kont	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania salda	KWOTA	Planowana data zapłaty
I.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ budżetowe w tym:			0
	1.			
	2.			
	3.			
	4.			
	5.			
	6.			
	7.			
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ ZFŚS w tym:			53201,06
	1. Pożyczki ZFŚS		53201,06	
	2.			
	3.			
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA */ zgodnie z pozB.II.4 bilansu.			53201,06

*/ niepotrzebne skreślić

.....
Pieczęć i podpis gł. księgowego

31.03.2020

data

Zespół do obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 3
ul. Łukowska 25; 04-133 Warszawa
NIP 113-297-62-82
REGON 380370870

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

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

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

Należności/Zobowiązania*/ nr konta 240

Nr kont	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania salda	KWOTA	Planowana data zapłaty
I.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ budżetowe w tym:			420
	1. Allianz- nadpłata składek za ubezpieczenie indywidualne pracowników		180	
	2. Należność od pracownika -składki za ubezpieczenie ALLIANZ		240	
	3.			
	4.			
	5.			
	6.			
	7.			
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ ZFŚS w tym:			1099,35
	1. BENEFIT - karty multisport dopłata pracowników		1099,35	
	2.			
	3.			
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA */ zgodnie z poz.B.II.4 bilansu.			1519,35

*/ niepotrzebne skreślić

.....
Pieczęćka i podpis gł. księgowego

31.03.2020

data

Zespół do obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 3
ul. Łukowska 25; 04-133 Warszawa
NIP 113-297-62-82
REGON 380370870

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

Nazwa i adres jednostki

(pieczęćka)

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

Należności/Zobowiązania */ nr konta 240

Nr kont	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania saldo	KWOTA	Planowana data zapłaty
I.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ budżetowe w tym:			20468,77
	1. AGRAF - zabezpieczenie należytego wykonania umowy-art.spożywcze	31.12.2019	5077,08	
	2. ALMAX-zabezpieczenie należytego wykonania umowy-art.spożywcze	31.12.2019	13991,69	
	3. Piekarnia M.Peterek, M.Jankowska wadium	31.12.2019	1000	
	4. Świat mrożonek wadium	31.12.2019	400	
	5.			
	6.			
	7.			
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ ZFŚS w tym:			0
	1.			
	2.			
	3.			
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA */ zgodnie z poz.D.II.6 bilansu.			20468,77

*/ niepotrzebne skreślić

Iligne

31.03.2020

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

data

Zespół do obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 3
ul. Łukowska 25; 04-133 Warszawa
NIP 113-297-62-82
REGON 380370870

25.12

Załącznik nr 13

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 i samorządowymi zakładami budżetowymi m.st. Warszawy na 2019 r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Pozycja bilansu	AKTYWA BILANS ZAMKNIĘCIA	Poz. bilansu AKTYWA	Urząd Miasta	OGÓŁEM WYŁĄCZENIA na koniec roku
1		OGÓŁEM NALEŻNOŚCI	X	0,00	0,00
2	III.	Należności długoterminowe	A.III	0,00	0,00
3	II.	Należności krótkoterminowe	B.II	0,00	0,00
4	1.	Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	B.II.1	0,00	0,00
5	1.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.1.a	0,00	0,00
6	1.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.1.b	0,00	0,00
7	2.	Należności od budżetów, w tym:	B.II.2	0,00	0,00
8	2.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.2.a	0,00	0,00
9	2.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.2.b	0,00	0,00
10	3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	B.II.3	0,00	0,00
11	4.	Pozostałe należności, w tym:	B.II.4	0,00	0,00
12	4.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.4.a	0,00	0,00
13	4.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.4.b	0,00	0,00

Pieczętka i podpis gł. księgowego

Data

2020-03-31

.....
[Pieczętka]
[Podpis]
.....

.....

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

2013

* dotyczy wpływu środków na przełomie roku - np., 2, 3 stycznia a dotyczy rozliczenia za ubiegły rok
Zadaniem wypełniania Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnic, jednostki budżetowe, zakłady budżetowe.
Zadaniem dotyczy w/w wymienionych 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) szpizoz

Diaper

data

podpis gł. księgowego

201.14

Zespół do obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 3
ul. Łukowska 25; 04-133 Warszawa
NIP 113-297-62-82
REGON 380370870

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Załącznik nr 14

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 zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy
jednostkami budżetowymi i samorządowymi zakładami budżetowymi m.st. Warszawy na
na 2019 r. podlegających wyłączeniu**

Lp.	Pozycja bilansu	PASYWA BILANS ZAMKNIĘCIA	Poz. bilansu PASYWA	Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Pr. Północ m.st. Warszawy	Dom Dziecka Nr 4	OGÓŁEM WYŁĄCZENIA na koniec roku
1		OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA	Y	2 273,31	2 939,32	5 212,63
2	I.	Zobowiązania długoterminowe	D.I	0,00	0,00	0,00
3	II.	Zobowiązania krótkoterminowe	D.II	2 273,31	2 939,32	5 212,63
4	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	D.II.1	2 273,31	2 939,32	5 212,63
5	2.	Zobowiązania wobec budżetów	D.II.2	0,00	0,00	0,00
6	3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	D.II.3	0,00	0,00	0,00
7	5.	Pozostałe zobowiązania	D.II.5	0,00	0,00	0,00
8	6.	Sumy obce (depozyty, zabezpieczenia wykonania umów)	D.II.6	0,00	0,00	0,00

Pieczęć i podpis gł. księgowego

Główna Księgowna
Zespół do obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
Opiekun
.....
[Podpis]

Data

2020-03-31
.....

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 zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami na 31.12.2019 r. podlegających wyłączeniu

[illegible]

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

a) spółkami
b) instytucjami kultury
c) spzoz

31.03.2020

data

podpis gł. księgowego

205.15

Zespół do obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 3
ul. Łukowska 25; 04-133 Warszawa
NIP 113-297-62-82
REGON 380370870

206. 16

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Załącznik nr 15

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 i samorządowych zakładów budżetowych m.st. Warszawy oraz skapitalizowanych odsetek przypisanych do śr. trwałych w budowie w roku obrotowym 2019 r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Pozycja ZZwFJ		Dom Dziecka Nr 4	Stołeczny Zarząd Rozbudowy Miasta	OGÓŁEM WYŁĄCZENIA na koniec roku
1	1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	58 292,14	297 735,03	356 027,17
2	1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	58 292,14	297 735,03	356 027,17
3	1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	0,00
4	1.10	Inne zwiększenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych otrzymanych)	0,00	0,00	0,00
5	2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6	2.6	Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00
7	2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	0,00
8	2.9	Inne zmniejszenia (kwota odsetek od kredytów inwestycyjnych przekazanych)	0,00	0,00	0,00

Pieczęć i podpis gł. księgowego

.....
[Podpis]
[Pieczęć]

Data

2020-03-31

.....

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 sprzedaży środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami w roku obrotowym 2019
podlegających wyłączeniu**

Lp.	Nazwa i adres jednostki kupującej	Data sprzedaży środka trwałego	Nazwa środka trwałego	Wartość netto środka trwałego w jednostce sprzedającej	Przychód ze sprzedaży	Stawka amortyzacji sprzedający	Kwota* amortyzacji u sprzedającego	Wartość % podatku dochodowego płaconego przez sprzedającego
Razem				0,00				

* Wartość amortyzacji do dnia sprzedaży w danym roku bilansowym

31.03.2020 data

205.10

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

Załącznik nr 18

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 przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych pomiędzy jednostkami budżetowymi i samorządowymi zakładami budżetowymi m.st. Warszawy w roku obrotowym 2019 r. podlegających wyłączeniu

Lp.	Pozycja RZiS		Zarząd Transportu Miejskiego	Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Pr. Północ m.st. Warszawy	OGÓŁEM WYŁĄCZENIA na koniec roku
1		OGÓŁEM PRZYCHODY	0,00	0,00	0,00
2		OGÓŁEM KOSZTY	8 682,00	2 273,31	10 955,31
3	A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00
4	I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00
5	IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
6	VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00
7	B.	Koszty działalności operacyjnej	8 682,00	2 273,31	10 955,31
8	I.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
9	II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	1 929,11	1 929,11
10	III.	Usługi obce	0,00	344,20	344,20
11	IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00
12	V.	Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00
13	VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00	0,00	0,00
14	VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 682,00	0,00	8 682,00
15	VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
16	IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	0,00
17	X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	0,00
18	D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
19	III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
20	E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
21	II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
22	G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
23	II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00
24	III.	Inne	0,00	0,00	0,00
25	H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
26	I.	Odsetki	0,00	0,00	0,00
27	II.	Inne	0,00	0,00	0,00

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

Data

Główna Księgowa
Zespół do obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 3
.....
Margarita Resutsek

2020-03-31
.....

Zespół do obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 3
ul. Łukowska 25; 04-133 Warszawa
NIP 113-297-62-82
REGON 380370870

Zespół do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych nr 3 2020
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2019 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Zespół do obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 3
ul. Łukowska 25; 04-133 Warszawa
NIP 113-297-62-82
REGON 380370870

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 ZPOW3

1.1 Nazwa jednostki

Zespół do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych nr 3

1.2 Siedziba jednostki

ul. Łukowska 25 04-133 Warszawa

1.3 Adres jednostki

ul. Łukowska 25 04-133 Warszawa

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Obsługa finansowo-księgowa, administracyjna, techniczno-
obsługowa, prawna, informatyczna, specjalistyczna oraz w zakresie kadr i płac
placówek opiekuńczo-wychowawczych

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019 – 31.12.2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Nie dotyczy

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

Stosowane metody wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów,
przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- wszystkie grupy aktywów wycenione wg cen zakupu
- środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł. amortyzuje się liniowo
- środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł. amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu
- przy amortyzacji stosuje się stawki podatkowe

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zespół do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych nr 3
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2019 r.
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonane w związku z utratą ich wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

2. Na moment pierwotnego ujęcia pozycje środków trwałych wycenia się w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia. Na dzień bilansowy pozycje środków trwałych wycenia się w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia, pomniejszonych o dotychczas naliczoną amortyzację oraz odpis aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

4. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

5. Odpowiedniego odpisu aktualizującego wartość środka trwałego dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub w ciężar funduszu (jeśli środek trwały odniesiony został uprzednio w fundusz np. został otrzymany w formie darowizny). W szczególności w przypadku nieodpłatnego przekazania/otrzymania środków trwałych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy, odpis aktualizujący ich wartość odnoszony jest w pozostałe koszty operacyjne, natomiast w przypadku nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, odpis aktualizujący ich wartość odnoszony jest w fundusz jednostki.

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zespół do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych nr 3
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2019 r.
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

6. Środki trwałe w budowie wycenia się w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wyceniane są według kosztów związanych bezpośrednio z nabyciem lub z wytworzeniem danego środka trwałego. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez podmiot za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania (tj. poniesionych od momentu podjęcia decyzji o budowie lub zakupie danej pozycji, aż do przyjęcia tej pozycji w stanie kompletnym i zdatnym do użytku).

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

8. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

9. Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne. Wyceny zobowiązań dokonuje się przynajmniej na dzień 31 grudnia.

10. Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.

11. Otrzymane darowizny finansowe wyrażone w walucie obcej wycenia się według kursu waluty przeliczanego przez bank w dacie przyjęcia wpłaty darowizny na konto dochodów budżetowych.

12. Otrzymane odszkodowania, grzywny i kary wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (według otrzymanych lub naliczonych kwot z podanych tytułów), pod warunkiem, że są niewątpliwe.

13. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w przypadku ich wystąpienia, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności równowartość otrzymanych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

15. Fundusze własne i specjalne (ZFŚS), rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz pozostałe nie wymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej, wynikające z ksiąg, po przeprowadzeniu weryfikacji zapisów.

Zespół do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych nr 3
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2019 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

16. Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.

17. Ustalenie wyniku finansowego jednostki następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego:

1) na stronie Wn konta 860 „Wynik finansowy”:

a) sumy poniesionych kosztów operacyjnych w korespondencji z kontami zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” oraz kontami zespołu 5 „Koszty działalności współfinansowanej ze środków europejskich”,

b) zmianę stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”,

c) sumy poniesionych kosztów w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7,

d) koszty amortyzacji konta 400,


2) na stronie Ma konta 860 „Wynik finansowy”:

a) sumy uzyskanych przychodów w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7,

b) zmianę stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”.

5. Inne informacje

a) Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2019 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami : brak.

Główny Kierownik
Zespołu do obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych nr 3


Przewodniczący
Zespołu do obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych nr 3


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

Rzeczowy majątek trwały	ŚRODKI TRWAŁE							Środki trwale 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									
Saldo otwarcia (BO)	0,00	0,00	0,00	9 993,26	0,00	262 026,88	0,00	0,00	272 020,14
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	527 861,48	830 792,30	0,00	0,00	1 358 653,78
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	533 057,27	0,00	0,00	533 057,27
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	527 861,48	297 735,03	0,00	0,00	825 596,51
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 921,86	0,00	0,00	155 921,86
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 541,26	0,00	0,00	85 541,26
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 380,60	0,00	0,00	70 380,60
Saldo zamknięcia (BZ)	0,00	0,00	0,00	9 993,26	527 861,48	936 897,32	0,00	0,00	1 474 752,06
Umorzenie + Amortyzacja									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	9 993,26	0,00	262 026,88	0,00	0,00	272 020,14
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	484 612,47	760 411,70	0,00	0,00	1 245 024,17
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	15 043,13	0,00	0,00	0,00	15 043,13
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	469 569,34	760 411,70	0,00	0,00	1 229 981,04
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 541,26	0,00	0,00	85 541,26
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 541,26	0,00	0,00	85 541,26
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	9 993,26	484 612,47	936 897,32	0,00	0,00	1 431 503,05
Odpisy aktualizujące									
Saldo otwarcia	0,00	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	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salgo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	43 249,01	0,00	0,00	0,00	43 249,01

Zespół do obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 3
ul. Łukowska 25; 04-133 Warszawa

NIP 113-297-62-82

REGON 380370896

Zespół do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 3

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa	
Saldo otwarcia (BO)	22 064,00
Zwiększenia, w tym:	9 225,00
Nabycie	0,00
Inne	9 225,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00
Inne	0,00
Saldo zamknięcia (BZ)	31 289,00
Umorzenie	
Saldo otwarcia	22 064,00
Zwiększenia, w tym:	9 225,00
Amortyzacja okresu	0,00
Inne	9 225,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00
Inne	0,00
Saldo zamknięcia	31 289,00
Odpisy aktualizujące	
Saldo otwarcia	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00
Wartość netto	
Saldo otwarcia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00

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

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

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
Środki trwałe	0,00	0,00	
w tym:			
Dobra kultury	0,00	0,00	

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

[illegible]

Zespół do obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 3
ul. Łukowska 25; 04-133 Warszawa
NIP 113-297-62-82
REGON 380370870

Zespół do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 3

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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

Zespół do obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 3
ul. Łukowska 25; 04-133 Warszawa
NIP 113-297-62-82
< REGON 380370870

Zespół do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 3

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

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 (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa)	0,00	0,00
w tym:		
Grunty	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00

Zespół do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 3
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

Lp.	Nazwa podmiotu	Liczba udziałów/akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Wartość brutto udziałów/akcji	Odpis	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Zysk/strata netto za rok zakończony dnia 31 grudnia bieżącego roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia bieżącego roku
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		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	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
3 Należności alimentacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00