

**Szkoła Podstawowa nr 100 im. Płk. Francesca Nullo**  
**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

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

**1. Informacje o Szkole Podstawowej nr 100 im. Płk. Francesco Nullo**

- 1.1 Nazwa jednostki: Szkoła Podstawowa nr 100 im. Płk. Francesco Nullo
- 1.2 Siedziba jednostki: m.st. Warszawa
- 1.3 Adres jednostki: 02-829 Warszawa, ul. Taneczna 54/58
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza dla dzieci na poziomie szkoły podstawowej

**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**

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

Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia (lub w koszcie wytworzenia), pomniejszonej o dotychczas naliczoną amortyzację (metoda liniowa; stawki amortyzacyjne określone w załączniku nr 1 do przyjętych zasad (polityki) rachunkowości) oraz odpis

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji. Wartości niematerialne i prawne otrzymane w formie darowizny lub ujawnione, wycenia się w wartości nie wyższej od wartości rynkowej aktualnej w momencie otrzymania lub ujawnienia – wycenę opiera się w pierwszej kolejności o dostępne ceny rynkowe identycznych lub podobnych pozycji o tym samym stopniu zużycia, a w przypadku ich braku, o wartości historyczne wynikające z ksiąg strony przekazującej. Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł (a także wartości niematerialne i prawne będące pomocami dydaktycznymi bez względu na ich wartość) są umarzane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do używania.

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

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

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

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

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

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

**5. Inne informacje**

- a) Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2025 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami – nie dotyczy

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 100 im. płk. Francesco Nullo ul. Taneczna 54/58 02-829 Warszawa 000802136 Numer identyfikacyjny REGON		<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		Adresat Urząd Dzielnicy Ursynów Wydział Budżetowo-Księgowy Al. Komisji Edukacji Narodowej 61 02-777 Warszawa	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	20 029 646,87	19 421 850,26	<b>A. Fundusze</b>	19 121 690,64	18 206 468,88
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	33 540 823,00	34 261 489,77
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	20 029 646,87	19 421 850,26	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-14 419 132,36	-16 055 020,89
<b>1. Środki trwałe</b>	20 029 646,87	19 395 442,30	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	14 419 132,36	16 055 020,89
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 657 196,21	19 074 798,35	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	358 810,45	311 426,60	<b>B. Fundusze placówek</b>		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
1.5. Inne środki trwałe	13 640,21	9 216,35	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 205 483,10	1 492 231,23
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	26 407,96	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 205 483,10	1 491 822,63
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	70 654,50	103 724,35
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	282 363,09	338 807,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	307 998,45	400 289,44
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	503 245,57	629 645,03
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	678,12	2 462,59
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	297 526,87	276 849,85	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	36 352,17	38 061,54	<b>8. Fundusze specjalne</b>	40 543,27	16 894,22
1. Materiały	36 352,17	38 061,54	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	40 543,27	16 894,22
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
4. Towary			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	408,60
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	26 170,73	27 257,39			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	25 027,95	26 385,09			
2. Należności od budżetów	293,18	206,96			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	849,60	665,34			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	229 990,95	206 842,71			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	229 990,95	206 842,71			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	5 013,02	4 688,21			
<b>Suma aktywów</b>	20 327 173,74	19 698 700,11	<b>Suma pasywów</b>	20 327 173,74	19 698 700,11

**Główny Księgowy**  
Dzielnicy Ursynów  
m. st. Warszawy  
(główny księgowy)

2026.03.31  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Agnieszka Cimochowaka**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 100 im. płk. Francesco Nullo ul. Taneczna 54/58 02-829 Warszawa  000802136 Numer identyfikacyjny REGON	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	Adresat Urząd Dzielnicy Ursynów Wydział Budżetowo-Księgowy Al. Komisji Edukacji Narodowej 61 02-777 Warszawa	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>1 079 252,44</b>	<b>1 043 575,96</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		986 505,80	1 007 045,77
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		3 610,64	-324,81
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		89 136,00	36 855,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>15 347 023,41</b>	<b>16 995 191,98</b>
I. Amortyzacja		633 296,28	634 204,57
II. Zużycie materiałów i energii		1 645 329,88	1 678 120,57
III. Usługi obce		334 218,26	382 599,89
IV. Podatki i opłaty		41 963,04	41 963,04
V. Wynagrodzenia		10 143 214,76	11 436 476,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 458 777,39	2 726 608,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		73 152,80	79 604,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		17 071,00	15 614,00
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>-14 267 770,97</b>	<b>-15 951 616,02</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>38 351,22</b>	<b>93 163,88</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		38 351,22	93 163,88
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>346,44</b>	<b>6 813,75</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		346,44	6 813,75
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>-14 229 766,19</b>	<b>-15 865 265,89</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>82,65</b>	<b>193,49</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		82,65	192,35
III. Inne		0,00	1,14
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>1,14</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		1,14	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-14 229 684,68</b>	<b>-15 865 072,40</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>			
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>189 447,68</b>	<b>189 948,49</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>		<b>-14 419 132,36</b>	<b>-16 055 020,89</b>

**Główny Księgowy**  
Dzielnicy Ursynów  
Oświaty (m.61) Warszawa  
(Główny Księgowy)

2026.03.31  
(rok, miesiąc, dzień)

(Nierownik jednostki)

Wydruk z Modułu sIF - Producent programu: © QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Knurowska 19, 41-800 Zabrze.

**Agnieszka Cimochowska**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 100 Im.płk Francesco Nullo ul. Taneczna 54/58 02-829 Warszawa  000802136 Numer identyfikacyjny REGON	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31 grudzień 2025 r.	Adresat Urząd Dzielnicy Ursynów Wydział Budżetowo-Księgowy Al. Komisji Edukacji Narodowej 61 02-777 Warszawa	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>31 043 631,24</b>	<b>33 540 823,00</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		13 920 715,21	15 180 361,34
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		13 626 715,21	15 180 361,34
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		294 000,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		11 423 523,45	14 459 694,57
2.1. Strata za rok ubiegły		11 327 951,88	14 419 132,36
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		95 571,57	40 562,21
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>33 540 823,00</b>	<b>34 261 489,77</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		<b>-14 419 132,36</b>	<b>-16 055 020,89</b>
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-14 419 132,36	-16 055 020,89
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		<b>19 121 690,64</b>	<b>18 206 468,88</b>

**Główny Księgowy**  
Dzielnicy Ursynów  
Oswięty Ursynów m. st. Warszawy  
(Główny księgowy)

Wydruk z Modułu Bilansowego programu: © QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Knuruwska 19, 41-800 Zabrze.

2026.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

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

Rzeczowy majątek trwały	ŚRODKI TRWAŁE							RAZEM
	Grundy	w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego,	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	
<b>Wartość początkowa</b>								
Saldo otwarcia	0,00	0,00	23 112 681,84	1 590 795,34	27 525,83	1 742 916,20	0,00	26 473 919,21
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	100 192,00	0,00	57 101,38	26 407,96	183 701,34
Nabycie				1 2692,00		55 793,48	26 407,96	94 895,44
Inne				87 500,00		1 305,90		88 805,90
Przebieżczenia								0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	46 076,32	0,00	91 661,11	0,00	137 737,43
Likwidacja i sprzedaż				46 076,32		91 661,11		137 737,43
Inne								0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	23 112 681,84	1 644 911,02	27 525,83	1 708 356,47	26 407,96	26 519 883,12
Umorzenie								0,00
Saldo otwarcia	0,00	0,00	3 455 485,63	1 231 984,89	27 525,83	1 729 275,99	0,00	6 444 272,34
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	582 396,86	147 575,85	0,00	61 525,24	0,00	791 497,95
Amortyzacja okresu				47 383,85		4 423,86		634 204,57
Inne				100 192,00		57 101,38		157 293,38
Przebieżczenia								0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	46 076,32	0,00	91 661,11	0,00	137 737,43
Likwidacja i sprzedaż				46 076,32		91 661,11		137 737,43
Inne								0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	4 037 882,49	1 333 484,42	27 525,83	1 699 140,12	0,00	7 098 032,86
Odpis aktualizacji								0,00
Saldo otwarcia								0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto								0,00
Saldo otwarcia	0,00	0,00	19 657 196,21	358 810,45	0,00	13 640,21	0,00	20 029 646,87
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	19 074 799,35	311 426,60	0,00	9 216,35	26 407,96	19 421 850,26

STARSZY REFERENT  
 ds. rachunkowości i VAT  
 oraz księgowości

Krzysztof Dąbrowski

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>		<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b>
<b>Wartość początkowa</b>		
<b>Saldo otwarcia</b>		<b>105 215,18</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>		<b>14 001,00</b>
<i>Nabycie</i>		<i>14 001,00</i>
<i>Inne</i>		
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>		<b>14 004,78</b>
<i>Likwidacja i sprzedaż</i>		<i>14 004,78</i>
<i>Inne</i>		
<b>Saldo zamknięcia</b>		<b>105 211,40</b>
<b>Umorzenie</b>		
<b>Saldo otwarcia</b>		<b>105 215,18</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>		<b>14 001,00</b>
<i>Amortyzacja okresu</i>		
<i>Inne</i>		<i>14 001,00</i>
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>		<b>14 004,78</b>
<i>Likwidacja i sprzedaż</i>		<i>14 004,78</i>
<i>Inne</i>		
<b>Saldo zamknięcia</b>		<b>105 211,40</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>		
<b>Saldo otwarcia</b>		
<i>Zwiększenia</i>		
<i>Zmniejszenia</i>		
<b>Saldo zamknięcia</b>		<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>		
<b>Saldo otwarcia</b>		<b>0,00</b>
<b>Saldo zamknięcia</b>		<b>0,00</b>

STARSZY REFERENT  
ds. rozliczania umów i VAT  
oraz inwidentury

Krzysztof Dąbrowski

Szkoła Podstawowa nr 100  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025r.  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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
<b>Wartość początkowa</b>				
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
2. Inne				0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż				0,00
2. Przekazanie				0,00
3. Inne (likwidacja)				0,00
Wartość początkowa na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>				
Odpisy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia				0,00
Zmniejszenia				0,00
1. Sprzedanych				
2. Zlikwidowanych				
3. Inne				
Odpisy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. finansowo-księgowych

*Aleksandra Nawak*  
Aleksandra Nawak

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

## 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			
w tym:			
Dobra kultury			

## II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

	Długoterminowe aktywa niefinansowe				Długoterminowe aktywa finansowe			
	Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności długoterminowe	Nieruchomości inwestycyjne	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących</i>								
<i>Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego</i>								
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. finansowo-księgowych

*Naw*  
Aleksandra Nowak

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

STARSZY REFERENT  
ds. rozliczenia umów i VAT

*Krzysztof Dąbrowski*

Krzysztof Dąbrowski

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów


Nazwa podmiotów	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 poprzedniego rok	Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku
<b>Stan na początek roku</b>							
Nazwa podmiotu							
1.							
2.							
...							
<b>Razem</b>		0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>Nazwa podmiotów</b>							
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 poprzedniego rok	Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku
<b>Stan na koniec roku</b>							
Nazwa podmiotu							
1.							
2.							
...							
<b>Razem</b>			0,00	0,00	0,00		

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
	Zwiększenia	Wykorzystanie *	
1 Należności długoterminowe			
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)			0,00
2 Należności krótkoterminowe			0,00
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	28,33		1,14
3 Należności alimentacyjne			0,00
<b>Razem</b>	<b>28,33</b>	<b>0,00</b>	<b>1,14</b>
			<b>28,33</b>

\* Wykorzystanie odpisu następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie umorzona, przedawni się lub zostanie uznana za nieściągalną (art 35b ust 3 UoR).  
 \*\* Rozwiązanie odpisu następuje, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizującego (art 35c UoR) - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny.

GŁÓWNY SPECJALISTA  
 ds. finansowo-księgowych

  
 Aleksandra Nowak


Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Kategoria	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane *	Rozwiązane **	Stan na koniec roku
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00				0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	0,00				0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi	0,00				0,00
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości	0,00				0,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00				0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00				0,00
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi	0,00				0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00				0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu	0,00				0,00
<b>Inne rezerwy, w tym :</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>o zasiedzenie</i>	0,00				0,00
<i>z tyt. zwrotu nieruchomości</i>	0,00				0,00
<i>za niedostarczenie lokalu socjalnego</i>	0,00				0,00
<i>odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokalu</i>	0,00				0,00
<i>z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)</i>	0,00				0,00
<i>z tyt. odmowy wydania zezwolenia</i>	0,00				0,00
<i>z tyt. poniesionych nakładów</i>	0,00				0,00
<i>z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji</i>	0,00				0,00
<i>z tyt. utraty praw własności</i>	0,00				0,00
<i>z tyt. przewlekłości postępowania sądowego</i>	0,00				0,00
<i>z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości</i>	0,00				0,00
<i>kary umowne</i>	0,00				0,00
<i>za użytkowanie wieczyste</i>	0,00				0,00
<i>odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych</i>	0,00				0,00
<i>roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy</i>	0,00				0,00
<i>odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu</i>	0,00				0,00
<i>odszk. o nieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy</i>	0,00				0,00
<i>odszkod. z tyt. umowy dzierżawy</i>	0,00				0,00
<i>odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości</i>	0,00				0,00
<i>pozostałe</i>	0,00				0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. finansowo-księgowych

  
Aleksandra Nowak

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

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

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

Tytuł zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego		
<b>Razem</b>	0,00	0,00

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. finansowo-księgowych

Aleksandra Nowak

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Szkoła Podstawowa nr 100  
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025r.  
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia


**II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

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

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

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

**GŁÓWNY SPECJALISTA**  
 ds. finansowo-księgowych

  
**Aleksandra Nowak**

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa		
za grunty wydzielone pod drogi		
za wywłaszczenie nieruchomości		
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)		
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania		
za grunty zajęte pod drogi		
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę		
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu		
Inne sprawy sporne, w tym:	0,00	0,00
o zasiedzenie		
z tyt. zwrotu nieruchomości		
za niedostarczenie lokalu socjalnego		
odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokalu użytkowego		
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)		
z tyt. odmowy wydania zezwolenia		
z tyt. poniesionych nakładów		
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji		
z tyt. utraty praw własności		
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego		
z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości		
kary umowne		
za użytkowanie wieczyste		
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych		
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy		
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu		
odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy		
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy		
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości		
pozostałe		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ŁÓWNY SPECJALISTA  
s. finansowo-księgowych

*Aleksandra Nawak*  
Aleksandra Nawak

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

## II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>538,66</b>
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne		
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,..)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)		470,86
Abonamenty		67,80
Ubezpieczenia		
Prenumeraty		
Najem lokali		
Inne		
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>5 013,02</b>	<b>4 149,55</b>
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne		
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,..)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	3 817,62	3 412,75
Abonamenty	881,40	406,80
Ubezpieczenia		
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych	314,00	330,00
Najem lokali		
Inne (zakup czasu antenowego, opłata za karty parkingowe, znaczki pocztowe, ubezpieczenia, wolontariatu, opłaty za wyk. badań fizykochem., plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.)		
<b>Razem</b>	<b>5 013,02</b>	<b>4 688,21</b>

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. finansowo-księgowych

*Aleksandra Nowak*  
Aleksandra Nowak

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>408,60</b>
<i>przychody za zajęcie pasa drogowego</i>		
<i>przychody z tyt. użytkowania wieczystego</i>		
<i>przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności</i>		
<i>wykup lokali, budynków</i>		
<i>sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych</i>		
<i>wpłaty z ZUS za pensjonariuszy</i>		
<i>pozostałe</i>		408,60
<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>naprawy gwarancyjne</i>		
<i>usługi wykonane a niezafakturowane</i>		
<i>w tym: koszty mediów</i>		
<i>pozostałe</i>		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>408,60</b>

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

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Otrzymane poręczenia i gwarancje		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## II.1.15. Informacja o kwocie wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze\*

Wyszczególnienie	Kwota wypłaty w roku poprzednim	Kwota wypłaty w roku bieżącym
Świadczenia pracownicze	152 551,61	171 395,84

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

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. finansowo-księgowych

*Wł*  
Aleksandra Nowak

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## II.1.16. Inne informacje

## II.1.16.a. Inwestycje finansowe długoterminowe i krótkoterminowe - zmiany w ciągu roku obrotowego

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe			Nieruchomości inwestycyjne	Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe		Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
- przeliczowanie								0,00
- nabycie								0,00
- przeniesienie								0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								0,00
- przeliczowanie								0,00
- sprzedaż								0,00
- likwidacja								0,00
- przeniesienie								0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY SPECJALISTA  
ds. finansowo-księgowych

Aleksandra Nowak

**II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto**

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	25 027,95	26 385,09
Należności od budżetów	293,18	206,96
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
<b>Pozostałe należności, w tym:</b>	<b>849,60</b>	<b>665,34</b>
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto		
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej		
z tytułu pożyczek mieszkaniowych.		
dochody budżetowe		
wadła i kaucje		
Inne	849,60	665,34
<b>Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>		
<b>Razem</b>	<b>26 170,73</b>	<b>27 257,39</b>

**II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą:	
Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego

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

Treść	Rok poprzedni	Rok obrotowy
Środki trwale oddane do użytkowania na dzień bilansowy:		
Środki trwale w budowie na dzień bilansowy:		
w tym:		
skapitalizowane odsetki		
skapitalizowane różnice kursowe		

GŁÓWNY SPECJALISTA  
 ds. finansowo-księgowych

*N*  
 Aleksandra Nowak


Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Przychody</b>	0,00	0,00
<i>o nadzwyczajnej wartości</i>	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		
<i>które wystąpiły incydentalnie</i>	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		
<b>Koszty</b>	286 158,64	394 201,60
<i>o nadzwyczajnej wartości</i>	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		
<i>które wystąpiły incydentalnie</i>	286 158,64	394 201,60
<i>w tym:</i>		
<i>koszty na rzecz uchodźców z Ukrainy</i>	286 158,64	389 275,60
<i>odszkodowania</i>		4926,00

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

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

GŁÓWNY SPECJALISTA  
 ds. finansowo-księgowych  
  
 Aleksandra Nowak

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

II.2.5. Inne informacje

II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów (RZiS)	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:</b>	<b>986 505,80</b>	<b>1 007 045,77</b>
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	216 374,80	259 008,21
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste		
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu		
przychody z tyt. opłat za żywnienie związane z działalnością statutową	770 131,00	748 037,56
sprzedaż usług		
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych		
przychody z tytułu inwestycji liniowych		
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)		
<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)</b>	<b>3 610,64</b>	<b>-324,81</b>
<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów</b>		
<b>Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</b>		
<b>Przychody z tytułu dochodów budżetowych</b>	<b>89 136,00</b>	<b>36 855,00</b>
<b>Podatki i opłaty lokalne, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>podatek od nieruchomości</i>		
<i>podatek od środków transportu</i>		
<i>podatek od czynności cywilno-prawnych</i>		
<i>podatek rolny, leśny</i>		
<i>opłata targowa</i>		
<i>opłata skarbową</i>		
<i>inne</i>		
<b>Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>udział w podatku dochodowym od osób fizycznych</i>		
<i>udział w podatku dochodowym od osób prawnych</i>		
<b>Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>przychody z tytułu dotacji</i>		
<i>przychody z tytułu subwencji</i>		
<b>Pozostałe przychody, w tym:</b>	<b>89 136,00</b>	<b>36 855,00</b>
<i>przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej</i>		
<i>przychody z tyt. odszkodowań</i>		
<i>przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, żłobki, przedszkola...)</i>	89 010,00	36 540,00
<i>przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania</i>		
<i>przychody z tyt. mandatów</i>		
<i>przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów</i>		
<i>przychody z tytułu porozumień między gminami</i>		
<i>przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu</i>		
<i>przychody z tyt. opłat komunikacyjnych</i>		
<i>przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego</i>		
<i>przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej</i>		
<i>przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych</i>		
<i>opłaty za odpady komunalne</i>		
<i>inne ( z tyt. wydania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)</i>	126,00	315,00
<b>Razem</b>	<b>1 079 252,44</b>	<b>1 043 575,96</b>

GŁÓWNY SPECJALISTA  
 ds. finansowo-księgowych

Aleksandra Nowak

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

**II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych**

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	122 300,13	164 579,95
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	207 973,95	213 954,94
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego § 433		
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434		
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	3 944,18	4 065,00
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439		
Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe § 440		
Inne		
<b>Razem</b>	<b>334 218,26</b>	<b>382 599,89</b>

**II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne**

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:</b>		
<i>sprzedaż lokali lub nieruchomości</i>	0,00	0,00
<i>sprzedaż pozostałych składników majątkowych</i>		
<i>opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntu w prawo własności</i>		
<b>Dotacje</b>		
<b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>		
<i>opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową</i>	38 351,22	93 163,88
<i>opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową</i>		
<i>kary umowne, odszkodowania</i>		
<i>odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania</i>		
<i>darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe</i>		
<i>rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności</i>		
<i>rozwiązanie rezerw na zobowiązania</i>		
<i>rozwiązanie odpisów aktualizujących śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>		
<i>równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych</i>		
<i>inne (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)</i>	38 351,22	93 163,88
<b>Razem</b>	<b>38 351,22</b>	<b>93 163,88</b>

GŁÓWNY SPECJALISTA  
 ds. finansowo-księgowych

*NW*  
**Aleksandra Nowak**

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałym rachunku (§ 607, § 608)		
<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>346,44</b>	<b>6 813,75</b>
<b>Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych</b>		
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>28,33</b>
<i>utworzenie odpisów aktual. śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>		
<i>odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych</i>		
<i>odpis aktualizujący wartość należności</i>		28,33
<i>umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej</i>		
<b>Inne koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>346,44</b>	<b>6 785,42</b>
<i>z tyt. zaokrąglenia podatków ( w szczególności VAT)</i>		
<i>utworzonych rezerw na zobowiązania</i>		
<i>zapłacone odszkodowania, kary i grzywny</i>		
<i>nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe</i>		
<i>inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w spawach o rozszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, wartość sprzedanych materiałów itp.)</i>	346,44	6 785,42
<b>Razem</b>	<b>346,44</b>	<b>6 813,75</b>

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>		
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>82,65</b>	<b>192,35</b>
<i>odsetki za zwłokę w zaplacie należności, odsetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustawowe z wyroków sądowych, odsetki od należności podatkowych itp.</i>	82,65	192,35
<i>odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat</i>		
<b>Inne, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>1,14</b>
<i>zysk na sprzedaży udziałów i akcji</i>		
<i>dotatnie różnice kursowe</i>		
<i>rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności</i>		1,14
<i>rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>		
<i>umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek</i>		
<i>rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań</i>		
<i>pozostałe przychody finansowe.</i>		
<b>Razem</b>	<b>82,65</b>	<b>193,49</b>

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>odsetki od kredytów i pożyczek</i>		
<i>odsetki od zobowiązań</i>		
<b>Inne, w tym:</b>	<b>1,14</b>	<b>0,00</b>
<i>korekty podatków</i>		
<i>korekty błędnych naliczeń odpłatności</i>		
<i>ujemne różnice kursowe</i>		
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>		
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności</i>	1,14	
<i>utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek</i>		
<i>umorzenie odsetek</i>		
<i>pozostałe</i>		
<b>Razem</b>	<b>1,14</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY SPECJALISTA  
 ds. finansowo-księgowych

*Aleksandra Nowak*  
**Aleksandra Nowak**

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

**II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązаными**

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku obrotowego			
	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:	0,00	0,00	0,00	32 914,90
MPWiK				32 914,90
.....				
.....				
Zakłady Opieki Zdrowotnej				
Instytucje Kultury				2 292,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 206,90</b>

**II.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

**II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)**

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
Pracownicy ogółem	119,00	126,00

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

L.p.	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				

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

L.p.	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna nieuwzględnienia w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				

**Główny Księgowy**  
 Odsłany Ursynów/Biura Finansów  
 Odsłany Ursynów m.st. Warszawy  
 (główny księgowy)  
**Agnieszka Cimochowska**

2026-03-31  
 (rok, miesiąc, dzień)

.....  
 (kierownik jednostki)

01.03.2026  
 us. finansowo-księgowy, 20

*Mau*  
 Aleksandra Flork

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.