

Dzielnicowe Biuro Finansów – Oświaty Ursynów m.st. Warszawy
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 Dzielnicowym Biurze Finansów Oświaty – Ursynów m.st. Warszawy

1.1 Nazwa jednostki: Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty – Ursynów m.st. Warszawy

1.2 Siedziba jednostki: m.st. Warszawa

1.3 Adres jednostki: 02-777 Warszawa, al. Komisji Edukacji Narodowej 61

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: obsługa finansowo-księgowa,
administracyjna i prawna jednostek oświatowych Dzielnicy Ursynów m.st. Warszawy

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty – Ursynów m.st. Warszawy oraz 43 obsługiwanych jednostek oświatowych, tj.:

- 1) Przedszkole nr 50;
- 2) Przedszkole nr 52;
- 3) Przedszkole nr 55 im. "Polskich Podróżników";
- 4) Przedszkole nr 79;
- 5) Przedszkole nr 126 "Zaczarowane Podwórko";
- 6) Przedszkole nr 159;
- 7) Przedszkole nr 201 "Misia Ursynka";
- 8) Przedszkole Specjalne nr 213;
- 9) Przedszkole nr 267;
- 10) Przedszkole nr 282;
- 11) Przedszkole nr 283;
- 12) Przedszkole nr 286;
- 13) Przedszkole nr 351 im. Wandy Chotomskiej;
- 14) Przedszkole nr 352;
- 15) Przedszkole nr 366;
- 16) Przedszkole nr 385 im. Kawalerów Orderu Uśmiechu;
- 17) Przedszkole nr 395 im. Barbary Lewandowskiej;
- 18) Przedszkole nr 400;

Dzielnicowe Biuro Finansów – Oświaty Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 19) Przedszkole nr 401;
 - 20) Przedszkole nr 412 z Oddziałami Integracyjnymi;
 - 21) Szkoła Podstawowa nr 16 im. Tony Halika;
 - 22) Szkoła Podstawowa nr 81 im. Juliana Ursyna Niemcewicza;
 - 23) Szkoła Podstawowa nr 96 im. Ireny Kosmowskiej;
 - 24) Szkoła Podstawowa nr 100 im. płk. Francesco Nullo;
 - 25) Szkoła Podstawowa nr 310 im. Michała Byliny;
 - 26) Szkoła Podstawowa nr 313 im. Polskich Odkrywców
 - 27) Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 318 im. Jana Christiana Andersena;
 - 28) Szkoła Podstawowa nr 319 im. Marii Kann;
 - 29) Szkoła Podstawowa nr 322 im. Jana Brzechwy;
 - 30) Szkoła Podstawowa nr 323 im. Polskich Olimpijczyków;
 - 31) Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 330 im. Nauczycieli Tajnego Nauczania;
 - 32) Szkoła Podstawowa nr 336 im. Janka Bytnara "Rudego";
 - 33) Szkoła Podstawowa nr 340 im. Profesora Bogusława Molskiego;
 - 34) Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 343 im. Matki Teresy z Kalkuty;
 - 35) Szkoła Podstawowa nr 384 im. Stanisława Staszica;
 - 36) LXIII Liceum Ogólnokształcące im. Lajosa Kossutha;
 - 37) LXX Liceum Ogólnokształcące im. Aleksandra Kamińskiego;
 - 38) CLVIII Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Księżnej Izabeli Czartoryskiej;
 - 39) Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 18;
 - 40) Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 19;
 - 41) Zespół Szkół nr 129;
 - 42) Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 12;
 - 43) Szkoła Podstawowa nr 405.
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.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 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 nieprzekraczającej 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 trwałych 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.

Dzielnicowe Biuro Finansów – Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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.

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

Dyrektor
Dzielnicowego Biura Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

Marcin Sierpiński

Agneszka Cimochowska
Główny Księgowy

Agneszka Cimochowska

Główny Księgowy
Dzielnicowego Biura Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

Agneszka Cimochowska

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy ul.KEN 61 02-777 Warszawa	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Urząd Dzielnicy Ursynów Al.Komisji Edukacji Narodowej 61 02-777 Warszawa		
	jednostki budżetowej				
Numer identyfikacyjny REGON 011136395	sporządzony na dzień 2025-12-31				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	194 870 960,83	194 085 286,94	A. FUNDUSZE	168 695 422,42	162 634 369,38
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	548 074 564,28	578 449 132,19
II. Rzeczowe aktywa trwałe	194 870 960,83	194 085 286,94	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-379 379 141,86	-415 814 762,81
1. Środki trwałe	194 664 047,85	192 491 911,62	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-379 379 141,86	-415 814 762,81
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	189 184 042,92	182 968 947,94	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 811 092,60	8 768 146,24	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	668 912,33	754 817,44	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 324 938,43	45 931 872,04
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	206 912,98	1 593 375,32	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	40 120 401,34	45 557 208,30
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 813 683,03	2 950 675,68
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 518 300,93	6 305 159,07
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9 141 871,46	10 293 492,51
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	13 291 754,26	15 698 371,15
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	74 081,06	89 384,66
V. Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	44 988,16	68 754,20
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	472 640,89	196 601,80
B. AKTYWA OBROTOWE	14 149 400,02	14 480 954,48	8. Fundusze specjalne	8 763 081,55	9 954 769,23

I. Zapasy	1 551 172,05	414 471,92	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 763 081,55	9 954 769,23
1. Materiały	1 551 172,05	414 471,92	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	197 557,12	368 039,12
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 979,97	6 624,62
4. Towary	0,00	0,00	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 979,97	1 624,62
II. Należności krótkoterminowe	5 386 729,86	4 998 396,43	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 000,00	5 000,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	523 996,73	454 426,45			
2. Należności od budżetów	9 003,30	8 799,34			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17,89	2 387,37			
4. Pozostałe należności	4 853 711,94	4 532 783,27			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 906 387,53	8 702 261,15			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 861 399,37	8 633 506,95			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	44 988,16	68 754,20			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	305 110,58	365 824,98			
SUMA AKTYWÓW	209 020 360,85	208 566 241,42	SUMA PASYWÓW	209 020 360,85	208 566 241,42

Główny Księgowy

Data

Kierownik jednostki

Główny Księgowy

Dzielnicy Biura Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

2026-04-02

Dyrektor

Dzielnicy Biura Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

Agnieszka Cimochowska

Marcin Sierpiński

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy ul.KEN 61 02-777 Warszawa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) jednostki budżetowej (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2025-12-31	Urząd Dzielnicy Ursynów Al.Komisji Edukacji Narodowej 61 02-777 Warszawa
Numer identyfikacyjny REGON 011136395		wysłać bez pisma przewodnego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	19 283 058,91	26 117 999,54
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 606 553,29	25 474 391,49
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	31 649,32	60 714,40
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	644 856,30	582 893,65
B. Koszty działalności operacyjnej	396 667 604,20	439 385 884,90
I. Amortyzacja	8 612 727,92	9 474 081,30
II. Zużycie materiałów i energii	32 018 316,73	38 745 096,46
III. Usługi obce	17 215 056,60	21 300 576,75
IV. Podatki i opłaty	1 543 504,19	1 761 548,37
V. Wynagrodzenia	270 042 161,11	294 995 546,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	64 802 487,35	70 475 341,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 036 286,57	2 281 816,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	397 063,73	351 877,25
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)	-377 384 545,29	-413 267 885,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	767 973,00	951 527,01
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	767 973,00	951 527,01
E. Pozostałe koszty operacyjne	318 653,44	584 432,29
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	12 300,00	11 762,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	306 353,44	572 670,29
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-376 935 225,73	-412 900 790,64
G. Przychody finansowe	34 791,75	15 851,02
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	34 026,83	12 819,38
III. Inne	764,92	3 031,64
H. Koszty finansowe	32 856,35	9 622,76
I. Odsetki	3 846,12	0,00
II. Inne	29 010,23	9 622,76
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-376 933 290,33	-412 894 562,38
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	2 445 851,53	2 920 200,43
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-379 379 141,86	-415 814 762,81

Główny Księgowy

Data

Kierownik jednostki

Główny Księgowy

2026-04-02

Dyrektor

Dzielnicowe Biuro Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy.....

Dzielnicowe Biuro Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

Agnieszka Cimochowska

Marcin Sierpiński

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy ul.KEN 61 02-777 Warszawa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki jednostki budżetowej sporządzone na dzień 2025-12-31	Urząd Dzielnicy Ursynów Al.Komisji Edukacji Narodowej 61 02-777 Warszawa
Numer identyfikacyjny REGON 011136395		wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	462 159 886,85	548 074 564,28
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	399 460 616,36	414 442 300,05
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	367 309 875,36	405 933 374,04
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	1 053 830,77	1 174 927,83
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	30 859 097,54	7 005 238,29
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	11 001,33
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	237 812,69	317 758,56
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	313 545 938,93	384 067 732,14
2.1. Strata za rok ubiegły	310 435 010,29	379 379 141,86
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	804 030,36	2 386 994,32
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 041 530,77	1 163 165,83
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	683 055,50	31 746,25
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	582 314,01	1 106 683,88
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	548 074 564,28	578 449 132,19
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	-379 379 141,86	-415 814 762,81
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-379 379 141,86	-415 814 762,81
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+/-III)	168 695 422,42	162 634 369,38

Główny Księgowy

Data

Kierownik jednostki

Główny Księgowy
Dzielnicowego Biura Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

2026-04-02

Dyrektor
Dzielnicowego Biura Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

Agnieszka Cimochowska

Marek Stępiński

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Rzeczowy majątek trwały	ŚRODKI TRWAŁE						Środki trwałe 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								
Stan na początek roku	0,00	0,00	333 949 695,19	32 877 184,54	432 135,90	41 498 675,88	206 912,98	408 964 604,49
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	2 137 484,82	8 462 505,62	14 901,76	3 068 112,95	1 577 827,75	15 260 832,90
Nabycie	0,00	0,00	0,00	2 616 186,02	10 924,16	2 131 823,71	2 508 057,19	7 266 991,08
Inne	0,00	0,00	162 056,81	544 535,57	2 600,00	341 917,75	6 942 731,69	7 993 841,82
Przemieszczenia	0,00	0,00	1 975 428,01	5 301 784,03	1 377,60	594 371,49	-7 872 961,13	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 447 567,13	5 411,50	1 394 823,61	191 365,41	3 039 167,65
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	1 286 588,00	5 411,50	1 128 202,43	0,00	2 420 201,93
Inne	0,00	0,00	0,00	160 979,13	0,00	266 621,18	191 365,41	618 965,72
Stan na koniec roku	0,00	0,00	336 087 180,01	39 892 123,03	441 626,16	43 171 965,22	1 593 375,32	421 186 269,74
Umorzenie								
Stan na początek roku	0,00	0,00	144 765 652,27	28 066 091,94	432 135,90	40 829 763,55	0,00	214 093 643,66
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	8 352 579,80	4 457 004,94	14 901,76	2 982 207,84	0,00	15 806 694,34
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	8 352 190,40	861 303,14	0,00	260 587,76	0,00	9 474 081,30
Inne	0,00	0,00	389,40	3 595 701,80	14 901,76	2 721 620,08	0,00	6 332 613,04
Przemieszczenia	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	1 399 120,09	5 411,50	1 394 823,61	0,00	2 799 355,20
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	1 269 947,08	5 411,50	1 128 202,43	0,00	2 403 561,01
Inne	0,00	0,00	0,00	129 173,01	0,00	266 621,18	0,00	395 794,19
Stan na koniec roku	0,00	0,00	153 118 232,07	31 123 976,79	441 626,16	42 417 147,78	0,00	227 100 982,80
Odpisy aktualizujące								
Stan na początek roku	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
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto								
Stan na początek roku	0,00	0,00	189 184 042,92	4 811 092,60	0,00	668 912,33	206 912,98	194 870 960,83
Stan na koniec roku	0,00	0,00	182 968 947,94	8 768 146,24	0,00	754 817,44	1 593 375,32	194 085 286,94

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa	
Stan na początek roku	1 728 406,53
Zwiększenia, w tym:	90 283,66
<i>Nabycie</i>	<i>55 396,78</i>
<i>Inne</i>	<i>34 886,88</i>
Zmniejszenia, w tym:	385 551,60
<i>Likwidacja i sprzedaż</i>	<i>385 551,60</i>
<i>Inne</i>	<i>0,00</i>
Stan na koniec roku	1 433 138,59
Umorzenie	
Stan na początek roku	1 728 406,53
Zwiększenia, w tym:	90 283,66
<i>Amortyzacja okresu</i>	<i>0,00</i>
<i>Inne</i>	<i>90 283,66</i>
Zmniejszenia, w tym:	385 551,60
<i>Likwidacja i sprzedaż</i>	<i>385 551,60</i>
<i>Inne</i>	<i>0,00</i>
Stan na koniec roku	1 433 138,59
Odpisy aktualizujące	
Stan na początek roku	0,00
<i>Zwiększenia</i>	<i>0,00</i>
<i>Zmniejszenia</i>	<i>0,00</i>
Stan na koniec roku	0,00
Wartość netto	
Stan na początek roku	0,00
Stan na koniec roku	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
 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
Wartość początkowa				
Wartość początkowa na początek roku	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 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące				
Odpisy na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto				
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
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.1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
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)	74 903,74	285 475,88
w tym:		
<i>Grunty</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>68 401,31</i>	<i>138 686,01</i>
<i>Środki transportu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Inne środki trwałe</i>	<i>6 502,43</i>	<i>146 789,87</i>

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

Stan na koniec roku

Stan na początek roku

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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
		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	100 730,45	51 242,47	0,00	16 794,34	135 178,58
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:	100 730,45	51 242,47	0,00	16 794,34	135 178,58

* 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 odpis aktualizujący (art 35c UoR) - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny.

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
 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	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne rezerwy:	197 557,12	270 482,00	0,00	100 000,00	368 039,12
Razem	197 557,12	270 482,00	0,00	100 000,00	368 039,12

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

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

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.1.1. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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
Zabezpieczenia w postaci weksli	0,00	0,00	
Poręczenia, w tym:	0,00	0,00	
- utworzone rezerwy bilansowe	0,00	0,00	
Gwarancje	0,00	0,00	
Kaucje i wadia	0,00	0,00	
Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	
Z tytułu zawartej, lecz jeszcze niewykonanej umowy	0,00	0,00	
Umowy wsparcia	0,00	0,00	
Inne	0,00	0,00	
Razem	0,00	0,00	

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	0,00	0,00
za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00
za wywłaszczenie nieruchomości	0,00	0,00
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00
za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	0,00	0,00
Inne sprawy sporne:	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem długoterminowe	26 358,00	20 298,43
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne	0,00	0,00
Koszty konserwacji i remontów	0,00	0,00
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,..)	0,00	0,00
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	18 365,48	9 480,59
Abonamenty	6 901,10	10 193,15
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Prenumeraty	1 091,42	254,32
Najem lokali	0,00	0,00
Inne	0,00	370,37
Razem krótkoterminowe	278 752,58	345 526,55
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne	0,00	0,00
Koszty konserwacji i remontów	0,00	0,00
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,..)	0,00	0,00
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	187 867,29	146 405,43
Abonamenty	71 708,43	176 680,00
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych	11 876,86	22 334,17
Najem lokali	0,00	0,00
Inne	7 300,00	106,95
Razem	305 110,58	365 824,98

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
 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
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 979,97	1 624,62
przychody za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
przychody z tyt. użytkowania wieczystego	0,00	0,00
przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00
wykup lokali, budynków	0,00	0,00
sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych,	0,00	0,00
wpłaty z ZUS za pensjonariuszy	0,00	0,00
pozostałe	1 979,97	1 624,62
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	5 000,00	5 000,00
naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
usługi wykonane a niezafakturowane	5 000,00	5 000,00
w tym: koszty mediów	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
Razem	6 979,97	6 624,62

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1 Otrzymane poręczenia i gwarancje	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	5 491 040,91	6 303 923,56

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

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	523 996,73	454 426,45
Należności od budżetów	9 003,30	8 799,34
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17,89	2 387,37
Pozostałe należności, w tym:	4 853 711,94	4 532 783,27
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	5 229,76	0,00
wartość brutto	9 747,76	0,00
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	4 518,00	0,00
z tytułu pożyczek mieszkaniowych	4 818 320,77	4 437 852,77
dochody budżetowe	0,00	0,00
wadła i kaucje	0,00	0,00
inne	30 161,41	94 930,50
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Razem	5 386 729,86	4 998 396,43

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą:	
Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

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

Treść	Rok poprzedni	Rok bieżący
Środki trwałe oddane do użytkowania na dzień bilansowy	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy	0,00	0,00
w tym:		
skapitalizowane odsetki	0,00	0,00
skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody	0,00	0,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Koszty	6 982 560,78	10 508 883,20
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	6 982 560,78	10 508 883,20
w tym:		
Koszty poniesionych działań związanych z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków COVID-19	0,00	0,00
koszty związane z rosyjską agresją na Ukrainę, w tym koszty udzielonej pomocy	6 943 191,88	10 322 379,03
	0,00	0,00
	0,00	0,00
odszkodowania z tytułu zdarzeń losowych	39 368,90	186 504,17

II.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		
Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
0	0	

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	18 606 553,29	25 474 391,49
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	4 493 868,60	4 716 996,92
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	0,00	0,00
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową	13 763 585,15	20 547 096,57
sprzedaż usług	349 099,54	210 298,00
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
przychody z tytułu inwestycji liniowych	0,00	0,00
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)	0,00	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	31 649,32	60 714,40
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	644 856,30	582 893,65
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	0,00	0,00
podatek od nieruchomości	0,00	0,00
podatek od środków transportu	0,00	0,00
podatek od czynności cywilno-prawnych	0,00	0,00
podatek rolny, leśny	0,00	0,00
opłata targowa	0,00	0,00
opłata skarbowa	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób prawnych	0,00	0,00
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	0,00	0,00
przychody z tytułu dotacji	0,00	0,00
przychody z tytułu subwencji	0,00	0,00
Pozostałe przychody, w tym:	644 856,30	582 893,65
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	0,00	0,00
przychody z tyt. odszkodowań	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, żłobki, przedszkola...)	638 150,00	575 060,00
przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania	0,00	0,00
przychody z tyt. mandatów	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów	0,00	0,00
przychody z tytułu porozumień między gminami	0,00	0,00
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych	0,00	0,00
przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego	0,00	0,00
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej	0,00	0,00
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych	0,00	0,00
opłaty za odpady komunalne	0,00	0,00
inne	6 706,30	7 833,65
Razem	19 283 058,91	26 117 999,54

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych - § 427	4 083 516,00	4 938 966,04
Zakup usług zdrowotnych - § 428	0,00	0,00
Zakup usług pozostałych § 430	12 946 898,86	16 137 259,40
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s.terytorialnego - § 433	0,00	0,00
Zakup usług renowacji-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434	0,00	0,00
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - § 436	167 617,87	172 415,97
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	0,00	0,00
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	17 023,87	51 935,34
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe - § 440	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem	17 215 056,60	21 300 576,75

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
sprzedaż lokali i nieruchomości	0,00	0,00
sprzedaż pozostałych składników majątkowych	0,00	0,00
opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntów w prawo własności	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	767 973,00	951 527,01
opłaty za dzierżawę, najem niezwiązane z działalnością statutową	0,00	0,00
opłaty za wyżywienie niezwiązane z działalnością statutową	0,00	0,00
kary umowne, odszkodowania	9 036,00	81 100,00
odpisane przedawnione, nieściągnięte lub umorzono zobowiązania	0,00	625,40
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	63 058,86	19 487,68
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	0,30	13 824,28
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	7 690,50	100 000,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał śr. pieniężne	0,00	0,00
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.)	688 187,34	736 489,65
Razem	767 973,00	951 527,01

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)	12 300,00	11 762,00
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	306 353,44	572 670,29
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	11 504,82	44 347,51
<i>utworzenie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość nieruchomości inwestycyjnych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności</i>	<i>11 504,82</i>	<i>44 347,51</i>
Inne koszty operacyjne, w tym:	294 848,62	528 322,78
<i>umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>utworzone rezerwy na zobowiązania</i>	<i>147 557,12</i>	<i>270 482,00</i>
<i>zapłacone odszkodowania, kary i grzywny</i>	<i>405,00</i>	<i>500,00</i>
<i>nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, koszty z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w spawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, wartość sprzedanych materiałów itp.)</i>	<i>146 886,50</i>	<i>257 340,78</i>
Razem	318 653,44	584 432,29

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.e. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	34 026,83	12 819,38
<i>odsetki za zwłokę w zapłacie 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>	34 026,83	12 819,38
<i>odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat,</i>	0,00	0,00
Inne, w tym:	764,92	3 031,64
<i>zysk na sprzedaży udziałów i akcji</i>	0,00	0,00
<i>dodatnie różnice kursowe</i>	0,00	61,58
<i>rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności</i>	764,92	2 970,06
<i>rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>	0,00	0,00
<i>umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek,</i>	0,00	0,00
<i>rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań</i>	0,00	0,00
<i>pozostałe</i>	0,00	0,00
Razem	34 791,75	15 851,02

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.5.f. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:	3 846,12	0,00
<i>odsetki od kredytów i pożyczek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>odsetki od zobowiązań</i>	<i>3 846,12</i>	<i>0,00</i>
Inne, w tym:	29 010,23	9 622,76
<i>ujemne różnice kursowe</i>	<i>2 352,86</i>	<i>2 261,12</i>
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności</i>	<i>26 657,37</i>	<i>6 894,96</i>
<i>utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>umorzenie odsetek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>pozostałe</i>	<i>0,00</i>	<i>466,68</i>
Razem	32 856,35	9 622,76

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku			
	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:	0,13	37 989,21	0,00	1 214,857,04
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	0,13	37 989,21	0,00	1 099,553,04
Zakłady Opieki Zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	20 210,00
Instytucje Kultury	0,00	0,00	0,00	95 094,00

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2025
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku bieżącego (osoby)
Pracownicy ogółem	3104	3136

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Brak danych

Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ursynów m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Brak danych

Pieczętka i podpis gł. księgowego

Główny Księgowy
Dzielnicowego Biura Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

Agnieszka Cimochowska

Data

2026 -04- 0 2

Pieczętka i podpis Kierownika
Jednostki

Dyrektor
Dzielnicowego Biura Finansów
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy

Marcin Dziembinski