

Urząd Dzielnicy Wesoła ul. 1 Praskiego Pułku 33 05-075 Warszawa	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego			Urząd Miasta Stołecznego Warszawy ul.Kredytowa 3 00-056 Warszawa	
	jednostki budżetowej				
Numer identyfikacyjny REGON 015259663	sporządzony na dzień 2020-12-31				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	268 922 697,47	271 387 452,86	A. FUNDUSZE	264 803 537,58	266 367 748,90
I. Wartości niematerialne i prawne	59 349,45	29 674,76	I. Fundusz jednostki	314 818 591,12	334 658 775,87
II. Rzeczowe aktywa trwałe	264 848 761,12	267 265 160,57	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-50 015 053,54	-68 291 026,97
1. Środki trwałe	253 686 370,74	255 855 472,91	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	125 459 292,38	129 169 706,72	2. Strata netto (-)	-50 015 053,54	-68 291 026,97
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	206 058,41	210 947,16	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	127 959 368,60	126 461 705,90	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	94 795,57	117 747,87	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	172 914,19	106 312,42	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 433 792,18	9 313 946,58
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 162 390,38	11 409 687,66	I. Zobowiązania długoterminowe	85 871,76	170 262,57
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	4 576 560,37	4 452 342,69
III. Należności długoterminowe	4 014 586,90	4 092 617,53	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	212 237,41	311 658,30
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	43 762,00	50 566,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	263 808,70	288 246,36
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	515 811,21	546 393,87
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	2 958 441,57	2 767 875,37
V. Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	6.Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	582 499,48	470 837,12
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	16 765,67
B. AKTYWA OBROTOWE	4 314 632,29	4 294 242,62	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00

1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	4 229,94	753 135,77
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 767 130,11	3 938 205,55
4. Towary	0,00	0,00	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 767 130,11	3 938 205,55
II. Należności krótkoterminowe	3 596 878,50	3 592 099,21	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 087,58	4 595,81			
2. Należności od budżetów	3 481,00	3 863,68			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	3 590 309,92	3 583 639,72			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	602 049,64	495 728,60			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 489,26	17 529,16			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	598 560,38	478 199,44			
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	115 704,15	206 414,81			
SUMA AKTYWÓW	273 237 329,76	275 681 695,48	SUMA PASYWÓW	273 237 329,76	275 681 695,48

Wzrostka
Główny Księgowy
REFERATU FINANSOWO-KSIĘGOWEGO
w WYDZIALE BUDŻETOWO-KSIĘGOWYM
dla DZIELNICY WESOŁA

Monika Lange

Data
2021-04-16

Kierownik jednostki
BURMISTRZ
DZIELNICY WESOŁA M. ST. WARSZAWY

Marian Mahor

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WESOŁA M. ST. WARSZAWY

Krzysztof Kacprzak

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WESOŁA M. ST. WARSZAWY

Aleksandra Paradowska

Urząd Dzielnicy Wesoła ul. 1 Praskiego Pułku 33 05-075 Warszawa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) jednostki budżetowej (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2020-12-31		Urząd Miasta Stołecznego Warszawy ul. Kredytowa 3 00-056 Warszawa
	Numer identyfikacyjny REGON 015259663		wysłać bez pisma przewodnego
	Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	7 955 787,19		3 257 648,81
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	892 564,27		1 042 506,32
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-27 732,69		94 352,92
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00		0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	7 090 955,61		2 120 789,57
B. Koszty działalności operacyjnej	59 282 789,77		69 254 954,98
I. Amortyzacja	9 218 066,74		9 538 283,54
II. Zużycie materiałów i energii	725 498,45		739 894,81
III. Usługi obce	7 403 410,76		6 213 810,44
IV. Podatki i opłaty	235 507,99		354 354,95
V. Wynagrodzenia	9 312 214,20		9 625 065,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 710 192,61		1 738 346,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	360 657,20		303 451,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	30 317 241,82		40 741 748,14
X. Pozostałe obciążenia	0,00		0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-51 327 002,58		-65 997 306,17
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 320 881,79		3 096 995,25
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	524 196,10		-32 189,72
II. Dotacje	0,00		0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 796 685,69		3 129 184,97
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 142 144,08		5 416 934,14
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	1 142 144,08		5 416 934,14
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-50 148 264,87		-68 317 245,06
G. Przychody finansowe	746 560,74		1 252 647,12
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00		0,00
II. Odsetki	183 683,35		157 910,76
III. Inne	562 877,39		1 094 736,36
H. Koszty finansowe	613 349,41		1 226 429,03
I. Odsetki	12 748,53		36 001,21
II. Inne	600 600,88		1 190 427,82
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-50 015 053,54		-68 291 026,97
J. Podatek dochodowy	0,00		0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-50 015 053,54		-68 291 026,97

Wzrost Główny Księgowy
REFERATU FINANSOWO-KSIEGOWEGO
w WYDZIALE BUDŻETOWO-KSIEGOWYM
dla DZIELNICY WESOŁA

Monika Lange

Data
2021-04-16

Kierownik jednostki
BURMISTRZ
DZIELNICY WESOŁA M. ST. WARSZAWY

Marian Mahor

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WESOŁA M. ST. WARSZAWY

Krzysztof Kacprzak

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WESOŁA M. ST. WARSZAWY
Aleksandra Paradowska

Urząd Dzielnicy Wesoła ul. 1 Praskiego Pułku 33 05-075 Warszawa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki jednostki budżetowej sporządzone na dzień 2020-12-31	Urząd Miasta Stołecznego Warszawy ul. Kredytowa 3 00-056 Warszawa
Numer identyfikacyjny REGON 015259663		wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	295 671 741,84	314 818 591,12
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	118 420 990,92	114 941 844,20
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	86 615 780,21	94 353 854,10
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	16 138 478,86	11 526 282,88
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	173 315,88	260 693,85
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	8 374,04	2 450,36
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	15 485 041,93	8 798 563,01
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	99 274 141,64	95 101 659,45
2.1. Strata za rok ubiegły	40 519 436,60	50 015 053,54
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	9 060 098,40	1 637 194,59
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	36 144 835,13	34 324 592,95
2.5. Aktualizacja wyceny 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	12 474 535,72	2 759 096,92
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	1 075 235,79	6 365 721,45
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	314 818 591,12	334 658 775,87
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	-50 015 053,54	-68 291 026,97
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-50 015 053,54	-68 291 026,97
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+/-III)	264 803 537,58	266 367 748,90

Główny Księgowy
KIEROWNIK
REFERATU FINANSOWO-KSIĘGOWEGO
w WYDZIALE BUDŻETOWO-KSIĘGOWYM
dla DZIELNICY WESOŁA

Monika Lange

Data
2021-04-16

Kierownik jednostki
BURMISTRZ
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Marian Mahor

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Krzysztof Kacprzak

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Aleksandra Paradowska

Urząd Dzielnicy Wesoła

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2020 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 Urzędzie Dzielnicy Wesoła

1.1 Nazwa jednostki

Urząd Dzielnicy Wesoła m.st. Warszawy

1.2 Siedziba jednostki

ul. 1 Praskiego Pułku 33

1.3 Adres jednostki

ul. 1 Praskiego Pułku 33

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Dzielnica Wesoła jest jednostką pomocniczą miasta stołecznego Warszawy.

Dzielnica wykonuje zadania działając na podstawie ustaw, Statutu m.st. Warszawy, Statutu i innych uchwał Rady Miasta.

Do zakresu działania Dzielnicy należą, niezastrzeżone dla organów Miasta, sprawy lokalne o zasięgu dzielnicowym:

- 1) inwestycji;
- 2) gminnych zasobów lokalowych położonych na obszarze Dzielnicy;
- 3) nieruchomości Miasta położonych na obszarze Dzielnicy;
- 4) nabywania i zbywania nieruchomości Miasta, położonych na obszarze Dzielnicy, w zakresie i trybie określonym zarządzeniem Prezydenta;
- 5) jednostek organizacyjnych Miasta położonych na obszarze Dzielnicy i niezaliczonych do podmiotów o znaczeniu ponaddzielnicowym uchwałą Rady Miasta:
 - a) placówek oświaty i wychowania,
 - b) jednostek organizacyjnych, których działalność statutowa dotyczy obsługi finansowej w zakresie oświaty,

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- c) żłobków,
 - d) jednostek organizacyjnych pomocy społecznej,
 - e) domów kultury,
 - f) bibliotek,
 - g) ośrodków sportu i rekreacji,
 - h) jednostek organizacyjnych Miasta, których działalność statutowa dotyczy zarządu zasobem mieszkaniowym,
 - i) innych jednostek określonych w uchwale Rady Miasta;
 - 6) zieleni oraz dróg wewnętrznych będących własnością Miasta, z wyłączeniem terenów zielonych i dróg przekazanych w zarząd innym podmiotom;
 - 7) dzielnicowych obiektów administracyjnych;
 - 8) jednostek niższego rzędu utworzonych na obszarze Dzielnicy;
 - 9) geodezji i kartografii;
 - 10) ochrony praw lokatorów i dodatków mieszkaniowych;
 - 11) działalności kulturalnej;
 - 12) ochrony środowiska, odpadów i wód;
 - 13) dróg publicznych, z wyłączeniem dróg przekazanych innym podmiotom, a także transportu drogowego, ruchu drogowego i przewozów;
 - 14) architektury i budownictwa;
 - 15) ewidencji działalności gospodarczej;
 - 16) ewidencji ludności i dowodów osobistych;
 - 17) praw jazdy i rejestracji pojazdów;
 - 18) pobierania podatków i opłat lokalnych oraz opłaty skarbowej, podatku rolnego i leśnego, a także ubezpieczenia społecznego rolników;
 - 19) promocji dzielnicy;
 - 20) miejsc pamięci narodowej;
 - 21) innych spraw przekazanych Dzielnicy uchwałą Rady Miasta.
- Dzielnicy mogą być również przekazywane inne zadania należące do Miasta.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Urząd Dzielnicy Wesola sporządza sprawozdanie jednostkowe.

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

1. **Księgi rachunkowe** Urzędu Dzielnicy Wesoła m.st. Warszawy prowadzone są w Wydziale Budżetowo-Księgowym dla Dzielnicy Wesoła. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2021r. poz. 217), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz wydanych na ich podstawie obowiązującymi rozporządzeniami Ministra Finansów.

Podstawą zapisu w księgach rachunkowych są zatwierdzone dowody księgowe, stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych zgodnie ze stanem faktycznym. Stany aktywów i pasywów wykazane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych wykazywane są w tej samej wysokości jako bilans otwarcia na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia.

2. W Urzędzie Dzielnicy Wesoła nie jest prowadzona gospodarka magazynowa.

3. **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500 zł do 10 000 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok są:**

- 1) finansowane ze środków obrotowych,
- 2) ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe w używaniu na koncie 013 i wartości niematerialne i prawne na koncie 020 w miesiącu przekazania ich do używania po zakupie.

4. **Pozostałe środki trwałe w używaniu o wartości mniejszej/równej 500 zł o charakterze wyposażenia biura:**

- 1) np. kosze, zasłony, firany, karnisze, wykładziny - księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do użytkowania,
- 2) np. lampki biurowe, czajniki elektryczne, lustra, tablice korkowe księgowane są w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.
- 3) drobne akcesoria komputerowe księgowane są w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.

5. **Pozostałe środki trwałe w używaniu bez względu na ich wartość początkową i okres użytkowania kupowane są ze środków obrotowych i ewidencjonowane:**

- 1) meble, dywany, telefony, środki dydaktyczne na koncie 013,
- 2) książki (literatura fachowa) księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich przekazania do użytkowania. Ponadto podlegają wpisowi do kart ewidencyjnych wyposażenia pracowników.

6. **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, np. licencje na oprogramowanie komputerowe, o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł i okresie używania dłuższym niż rok są kupowane ze środków inwestycyjnych.**

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

7. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne (z wyjątkiem wymienionych wyżej oraz gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy i przysługującego m.st. Warszawie prawa użytkowania wieczystego) podlegają ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych oraz ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych prowadzonych przez wydziały merytoryczne.

8. Ewidencja ilościowo-wartościowa gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy (w tym oddanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom) oraz przysługującego m.st. Warszawie prawa użytkowania wieczystego, prowadzona jest w księgach inwentarzowych przez Wydział Gospodarki Nieruchomościami, czyli wewnętrzną komórkę organizacyjną urzędu dzielnicy właściwą do prowadzenia zasobu nieruchomości m.st. Warszawy w zakresie ww. gruntów oraz przysługującego m.st. Warszawie prawa użytkowania wieczystego gruntu położonych na obszarze dzielnicy niezależnie od sposobu nabycia (np. nabycie z mocy prawa przez m.st. Warszawa bądź jego poprzedników prawnych, o których mowa w art. 20 ustawy z dnia 15 marca 2002 r. o ustroju miasta stołecznego Warszawy, zakup w tym zakup nieruchomości przez inne jednostki organizacyjne m.st. Warszawy w ramach zadań inwestycyjnych, darowizny).

9. Grunty stanowiące własność m.st. Warszawy (w tym oddane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom) podlegają ewidencji syntetycznej i analitycznej. Ewidencję syntetyczną wartościową w ww. zakresie prowadzi Wydział Budżetowo-Księgowy, w oparciu o dokumenty dostarczane przez Wydział Gospodarki Nieruchomościami. Ewidencję analityczną ilościowo-wartościową gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy (w tym oddanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom) w księgach inwentarzowych prowadzi Wydział Gospodarki Nieruchomościami, w ramach baz danych dotyczących gruntów w oparciu o wartości wynikające z:

- a) kart inwentarzowych nieruchomości objętych decyzjami Wojewody Mazowieckiego,
- b) decyzji administracyjnych, aktów notarialnych, umów sprzedaży, wyroków sądowych (powiększone o koszty związane z zakupem),
- c) innych kosztów związanych z nabyciem gruntów (np. sporządzenie map, wyrysów, wypisów).

Ewidencja nw. majątku w księgach rachunkowych, jak i w księgach inwentarzowych zapewnia możliwość pozyskania informacji m.in. w zakresie prezentowania wartości:

- gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy z wyłączeniem gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy oddanych w użytkowanie wieczyste -innym podmiotom,
- gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy oddanych w wieczyste użytkowanie innym podmiotom,
- przysługującego m.st. Warszawie prawa użytkowania wieczystego.

10. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o dotychczasowe dokonane odpisy umorzeniowe a także odpisy z tytułu ewentualnej utraty wartości oraz skorygowanej o przeszacowania dokonane na podstawie odrębnych przepisów.

W przypadku zaistnienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie dokonuje się odpisu aktualizującego jego wartość. Odpisu aktualizującego wartość gruntu należy

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

dokonać w sytuacji, gdy jego wartość księgowa jest wyższa od jego wartości użytkowej, czyli możliwych do uzyskania wpływów pieniężnych związanych z tym gruntem. Odpis aktualizujący gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste odnosi się w ciężar konta 800 „Fundusz jednostki”.

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

12. Rezerwy to wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Rezerwy tworzy się wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się z ciążących na nich obowiązków, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie sprawozdawczości.

Rezerwy tworzy się w związku ze zdarzeniami związanymi:

- a) bezpośrednio z działalnością operacyjną;
- b) pośrednio z działalnością operacyjną;
- c) z operacjami finansowymi.

Rezerwy tworzy się w szczególności:

- a) na sprawy sądowe m.in.: z tytułu zasiedzeń, z tytułu roszczeń pracowniczych o rozwiązanie umowy, wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa), uszczerbku na zdrowiu, o zapłatę za wykonanie usługi, o zapłatę wynagrodzenia za bezumowne korzystanie z nieruchomości itd. Rezerwy na sprawy sądowe tworzy się w przypadku postępowań sądowych, w których m.st. Warszawa występuje jako pozwany a prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego. Jako podstawę oceny prawdopodobieństwa wyroku niekorzystnego dla Urzędu m.st. Warszawy i urzędów dzielnic przyjmuje się przebieg postępowania sądowego i opinie radców prawnych.

Rezerwy tworzy się na sprawy sądowe, w których radcy prawni określają rokowania co do wyniku sprawy w wartościach oszacowanych:

- jako bardzo prawdopodobne – w 100% wartości sporu;
- jako prawdopodobne – w 50% wartości sporu.

Przy ustalaniu wartości tworzonych rezerw należy uwzględnić dodatkowo koszty sądowe (ustalone przez radcę prawnego prowadzącego daną sprawę) i odsetki (naliczane przez biuro merytoryczne/wydziały merytoryczne dla dzielnic od momentu, od którego powstaje roszczenie o zapłatę odsetek), jakie Urząd m.st. Warszawy i urzędy dzielnic mogą być zobowiązane zapłacić.

Radcy prawni zatrudnieni w Biurze Prawnym zobowiązani są do przekazywania, na bieżąco, do biur merytorycznych/wydziałów merytorycznych dla dzielnic informacji

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

o wszczęciu postępowania, jego zakończeniu oraz istotnych zmianach w toku postępowania mających wpływ na stan rezerw w szczególności obejmujących:

- kwotę roszczenia;
- kwotę kosztów sądowych;
- tytuł zobowiązania;
- termin, od którego naliczane są odsetki oraz podstawę prawną ich naliczania;
- nazwę powoda;
- sygnaturę akt;
- stopień prawdopodobieństwa niekorzystnego wyroku.

Wylczenie wysokości rezerw dokonywane jest przez wydziały merytoryczne dla dzielnic przy współpracy z radcami prawnymi w zakresie określenia stopnia prawdopodobieństwa niekorzystnego wyroku.

b) na odszkodowania m.in. na odszkodowania wynikające z przepisów o gospodarce nieruchomościami, ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym. Są to przede wszystkim rezerwy na odszkodowania z tytułu: naruszenia zasady pierwszeństwa przy zbywaniu nieruchomości, za nieruchomości warszawskie (Dekret Bieruta), gruntów przejętych pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę, bezumownego korzystania z gruntu, decyzji sprzedażowych lokali oraz utraty wartości sprzedanych lokali, zapłaty wykupu lokalu użytkowego, za naruszenia dóbr osobistych, uchwalenia planu miejscowego zagospodarowania, szkody wyrządzonej - nie wykorzystanie prawa pierwokupu, unieważnienia umowy, przedłużenia okresu umowy, rozwiązania umowy, dzierżawy, utraty wartości nieruchomości, wywłaszczenia nieruchomości, niedostarczenia lokalu socjalnego, zwrotu nieruchomości, odmowy wydania zezwolenia, gruntów wydzielonych pod drogi, gruntów zajętych pod drogi, poniesionych nakładów, wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji, zbycia wywłaszczonej nieruchomości.

Zapłata części z powyższych odszkodowań wynika wprost z obowiązujących przepisów prawa (np. za nieruchomości warszawskie - Dekret Bieruta, za grunty zajęte pod drogi) - w przypadku tych odszkodowań, których wypłaty są pewne, rezerwę tworzy się w 100% szacowanej wartości odszkodowania. Odszkodowania, których wypłata zależna jest od rozstrzygnięcia sprawy sądowej, tworzy się na tych samych zasadach, co rezerwy na sprawy sądowe.

Rezerwy drugostronnie ujmuje się w ciężar kosztów bieżącego okresu lub w ciężar funduszu, w zależności od rodzaju tworzonej rezerwy.

Ewidencja księgowa rezerwy w ciężar kosztów polega na:

- zwiększeniu pozostałych kosztów operacyjnych i rezerw - jeżeli dotyczy ona pośrednio działalności operacyjnej lub dotyczy ona zdarzeń losowych,
- zwiększeniu kosztów finansowych i rezerw - jeżeli dotyczy ona operacji finansowych.

W ciężar funduszu ujmuje się w szczególności rezerwy dotyczące nieruchomości lub gruntów w sprawach o zasiedzenie i wydanie nieruchomości.

Wykorzystanie rezerwy następuje w związku z powstaniem zobowiązania, na które była utworzona. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona. Zamiana rezerwy w zobowiązanie, wobec przekształcenia się przewidywanego ryzyka wykonania przez podmiot świadczeń, wynikających z ciążących na nim obowiązków w pewność, powoduje zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązań.

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Rozwiązanie części lub całości niewykorzystanej rezerwy w przypadku zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego jej tworzenie, na dzień, na który okazała się zbędna, polega na zmniejszeniu stanu rezerwy oraz zwiększeniu:

- funduszu jednostki - w przypadkach szczególnych, gdy rezerwa uprzednio została zawiązana w ciężar funduszu;
- pozostałych przychodów operacyjnych - jeżeli rezerwa dotyczy pośrednio działalności operacyjnej lub zdarzeń losowych;
- przychodów finansowych - jeżeli rezerwa dotyczy operacji finansowych.

Powstałe pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe oraz pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe wynikające z powyższych księgowania rezerw nie podlegają kompensacie w rachunku zysków i strat.

Każda z rezerw rozpatrywana jest indywidualnie na poziomie konkretnych pozycji, tzn. na poziomie konkretnej sprawy sądowej.

Wydział Budżetowo-Księgowy rezerwę ujmuje w księgach rachunkowych w wartości syntetycznej na podstawie otrzymanej informacji z podziałem na tytuły/podstawę prawną.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Każdorazowo należy oszacować prawdopodobną kwotę zobowiązania głównego, jak również każdorazowo należy oszacować kwotę odsetek od momentu, od którego powstaje roszczenie o odsetki.

13. **Zobowiązania warunkowe** ujmuje się w księgach rachunkowych jeśli powstaje obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania, jak długo mają charakter warunkowych, nie są ujmowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat, ujmowane są w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego m.st. Warszawy.

14. **Odsetki od należności i zobowiązań**, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

15. **Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość należności.**

1) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, nie później niż na dzień bilansowy w odniesieniu do:

a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym,

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowanych przez dłużników, oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np.: odsetki, kary, koszty sądowe), w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- e) należności nieprzeterminowanych od stron trzecich, w przypadku których utworzono już dla wcześniejszych należności odpisy aktualizujące,
- f) należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności – dokonuje się:
 - indywidualnego odpisu aktualizującego dla należności od dłużników, których kwota zaległości jest równa lub wyższa od kwoty 500.000 zł,
 - ogólnego odpisu aktualizującego dla pozostałych należności, według zasad opisanych poniżej.
- g) należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności – dokonuje się indywidualnego odpisu aktualizującego.

2) W przypadku utworzenia indywidualnego odpisu aktualizującego wartość należności, wydział merytoryczny bierze pod uwagę w szczególności następujące czynniki: czas zalegania kontrahenta z zapłatą, wyniki indywidualnych monitów, przyczyny zwłoki w zapłacie, posiadane gwarancje i zabezpieczenia. Wartość indywidualnego odpisu aktualizującego należności określa się jako różnicę pomiędzy wartością należności w księgach a najbardziej prawdopodobną kwotą wpływu tych należności.

3) Ogólny odpis aktualizujący wartość należności, dokonywany jest metodą wiekowania należności. Przy tworzeniu odpisu ogólnego nie uwzględnia się już należności objętych odpisem indywidualnym i postępuje się według następujących zasad:

- a) należności przeterminowane poniżej 180 dni włącznie – nie są objęte odpisem;
 - b) należności przeterminowane od 181 do 365 dni włącznie – objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 50% wartości tych należności;
 - c) należności przeterminowane powyżej 365 dni – objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 100% wartości tych należności.
- 4) Odpisu aktualizującego dla odsetek za zwłokę dokonuje się w pełnej wysokości naliczonych odsetek za zwłokę, zarówno do odsetek naliczonych od należności objętych indywidualnym i ogólnym odpisem aktualizującym.
- 5) W przypadku szczególnych grup należności tj. z tytułu opłat za wycinkę drzew i krzewów, należności z tytułu opłat za odpady komunalne oraz należności z tytułu opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się następująco:
- a) wydziały dla dzielnic właściwe w sprawach budżetowo – księgowych, wyodrębniają należności do wyliczenia odpisu indywidualnego oraz dla pozostałych należności wyliczają odpis ogólny, oddzielnie dla należności z tytułu wycinki drzew i krzewów, dla należności za odpady komunalne, dla należności za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów

Urząd Dzielnicy Wesoła

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2020 r.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

alkoholowych i sporządzają informację o wysokości odpisu indywidualnego i ogólnego dla ww. należności, którą przekazują do Biura Księgowości i Kontrasygnaty;

b) Biuro Księgowości i Kontrasygnaty – na podstawie przekazanej przez wydziały dla dzielnic właściwe w sprawach budżetowo-księgowych, informacji o wysokości odpisu indywidualnego i ogólnego, dokonuje w księgach rachunkowych Urzędu m.st. Warszawy odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu opłat za wycinkę drzew i krzewów, należności z tytułu opłat za odpady komunalne i należności z tytułu opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

6) Odpis aktualizujący dla należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego dokonywany jest:

a) indywidualnie – na podstawie otrzymanych od komornika sądowego informacji określających stopień ich nieściągalności w odniesieniu do poszczególnych dłużników alimentacyjnych,

b) dla pozostałych należności (do których nie otrzymano informacji od komorników sądowych) – ogólnym odpisem według raportu wiekowania.

Księgowanie odpisu aktualizującego dla należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego dokonywane jest:

- w części należnej Skarbowi Państwa – przez wydziały dla dzielnic właściwe w sprawach budżetowo – księgowych,

- w części należnej m.st. Warszawa – przez Biuro Księgowości i Kontrasygnaty na podstawie przekazanej przez wydziały dla dzielnic właściwe w sprawach budżetowo – księgowych informacji dotyczącej kwot odpisu.

7) Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, odpisy aktualizujące wartość należności uwzględniają również te przyczyny ich dokonania, które wystąpiły po dniu bilansowym, ale zostały ujawnione do sporządzenia bilansu, np. zgon dłużnika, postanowienie o ogłoszeniu upadłości.

W przypadku zaistnienia pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego zdarzeń wpływających na wartość ustalonego już na dzień bilansowy odpisu aktualizującego wartość należności, dopuszcza się nie dokonywanie zmian w wartości dokonanego odpisu, dla należności których zgodnie z niniejszym zarządzeniem taki odpis byłby tworzony, gdy należności te zostały zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, o ile łączny wpływ tych zdarzeń powodowałby zmianę wartości odpisu o nie więcej niż 0,5% wartości odpisów aktualizujących należności za rok poprzedni.

16. Ewidencja w księgach rachunkowych odpisu aktualizującego wartość należności i prezentacja w rachunku zysków i strat.

1) Odpisy aktualizujące wartość należności, w tym należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, tworzy się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (dla należności głównej, niezaliczonej do aktywów finansowych) lub w ciężar kosztów finansowych (dla należności zakwalifikowanych do aktywów finansowych oraz odsetek za zwłokę naliczonych od należności niezależnie od ich rodzaju) z poniższymi wyjątkami:

a) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych,

b) odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.

Urząd Dzielnicy Wesola

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2020 r.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

2) Wykorzystanie odpisu aktualizującego następuje w wyniku zmniejszenia wartości odpisu aktualizacyjnego w przypadku umorzenia, przedawnienia, nieściągalności należności.

3) Rozwiązanie odpisu aktualizującego następuje w wyniku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizacyjnego należności, tj. dokonania zapłaty przez dłużnika.

4) Odpis aktualizujący księguje się poprzez zmniejszenie wartości należności na koncie odpisów aktualizujących należności, przy jednoczesnym pozostawieniu pierwotnej wartości należności na koncie należności (tj. pozostawieniu należności w ewidencji). Nie ma obowiązku przypisywania ogólnego odpisu aktualizującego należności do konkretnych kontrahentów.

5) W przypadku odpisów aktualizujących wartość należności tworzonych indywidualnie, oddzielnie rozpatruje się konieczność rozwiązania lub utworzenia odpisu aktualizującego wartość należności dla każdej należności. W ewidencji księgowej zmniejszenie odpisu aktualizującego tj. równowartości całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego (w szczególności w wyniku ustania przyczyny utworzenia) odnoszone jest w pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący). Zwiększenie odpisu aktualizującego odnoszone jest w pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe.

6) Dokonując prezentacji w rachunku zysków i strat, powstałe przychody i koszty wynikające z powyższych księgowanń nie podlegają kompensacie tj.:

a) przyrost wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta prezentowany jest w rachunku zysków i strat w pozostałych kosztach operacyjnych lub kosztach finansowych,

b) brak zmiany wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta skutkuje brakiem wpływu na rachunek zysków i strat,

c) zmniejszenie wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta prezentowane jest w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach operacyjnych lub przychodach finansowych.

7) W przypadku ogólnego odpisu aktualizującego wartość należności, po ustaleniu nowej aktualizacji, w ewidencji księgowej następuje odwrócenie (rozwiązanie) całej wartości odpisu ogólnego zaksięgowanego na 31 grudnia poprzedniego roku w pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe i zaksięgowanie wartości odpisu ogólnego w wysokości skalkulowanej na 31 grudnia roku, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe w pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe.

Dokonując prezentacji w rachunku zysków i strat prezentuje się różnicę pomiędzy ogólną wartością na dzień ustalenia nowej aktualizacji a wartością uprzednio zaksięgowanego odpisu aktualizującego należności tj.:

a) przyrost odpisu aktualizującego należności prezentowany jest w rachunku zysków i strat w pozostałych kosztach operacyjnych lub kosztach finansowych;

b) zmniejszenie odpisu aktualizującego należności prezentowane jest w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach operacyjnych lub przychodach finansowych.

Należności przedawnione, umorzone zmniejszają wartość dokonanych uprzednio odpisów aktualizujących.

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Należności przedawnione, umorzone, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano ich w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

17. **Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.

18. **Należne odszkodowania, grzywny i kary** wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

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

20. **Fundusze własne, rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz pozostałe nie wymienione** wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

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

W przypadku, gdy na dzień bilansowy w księgach występują należności i zobowiązania od tego i wobec tego samego kontrahenta, wartości te w bilansie wykazuje się rozłącznie (w szyku rozwartym).

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

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

a) sumy poniesionych kosztów operacyjnych w korespondencji z kontami zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”,

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

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

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

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

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

23. Urząd m.st. Warszawy nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

24. W sprawozdaniu finansowym ujmowane są salda wynikające z dochodów budżetowych nie ujętych w załączniku dzielnicowym do budżetu m.st. Warszawy a dotyczące m.in. opłaty komunikacyjnej i opłaty ewidencyjnej CEPIK, opłaty skarbowej, opłat geodezyjno-kartograficznych, a także salda z tytułu opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów oraz opłat za odpady komunalne, stanowiących dochód Urzędu m.st. Warszawy.

25. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) Urzędu Dzielnicy Wesoła zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2014 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Ponoszone koszty rozliczane są według następujących etapów:

- 1) ewidencja kosztów:
 - a) w układzie rodzajowym (zespół 4),
 - b) w zespole 7,
- 2) rozliczenie międzyokresowych kosztów,
- 3) rozliczenie wyniku finansowego w oparciu o konta zespołu 4 i 7.

Do kont syntetycznych kosztów zespołu 4 i 7 prowadzi się ewidencję analityczną według podziałek klasyfikacji budżetowej występującą w planach finansowych z dokładnością: dział, rozdział, paragraf.

26. **Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego dokonywane są wyłączenia:**

- a) wzajemnych należności i zobowiązań między jednostkami,
- b) przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami,
- c) nieodpłatne przekazanie/otrzymanie środków trwałych/inwestycji między jednostkami,
- d) aktywów przekazanych/otrzymanych w ramach centralnego zaopatrzenia między jednostkami.

27. **Błędy popełnione w bieżącym roku obrotowym**, wykryte przed sporządzeniem rocznego sprawozdania finansowego, koryguje się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego.

28. **Błędy popełnione w poprzednich latach obrotowych**, zawarte w zatwierdzonych sprawozdaniach finansowych, wykryte w bieżącym roku obrotowym lub po jego zakończeniu, a przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok, koryguje się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego. Przy ocenie istotności konieczne jest przy tym łączne rozpatrywanie skutków wszystkich wykrytych błędów, ponieważ – chociaż każdy z nich z osobna może być nieistotny – łącznie mogą spowodować istotne zniekształcenie rocznego sprawozdania finansowego.

Korekty błędów popełnionych w poprzednich latach obrotowych, uznanego za istotny:

- a) ujmuje się w funduszu jednostki,
- b) wykazuje się w odpowiedniej pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki.

W dodatkowych informacjach i objaśnieniach ujawniane są następujące informacje dotyczące korekty błędów popełnionych w poprzednich latach obrotowych:

- a) rodzaj błędu popełnionego w poprzednich latach,
- b) kwotę korekty dotyczącej bieżącego roku obrotowego i każdej korekty dotyczącej lat poprzednich.

29. **W przypadku zakłócenia porównywalności danych sprawozdawczych i porównawczych** w wyniku zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów popełnionych w poprzednich latach obrotowych, dla zapewnienia porównywalności Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd Dzielnicy Wesoła

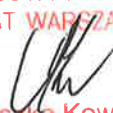
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

retrospektywnie przekształcone dane porównawcze wykazuje się uzupełniając w odrębnej tabeli dla bilansu, w rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian funduszu jednostki.

5. Inne informacje

GLÓWNY KSIĘGOWY DZIELNICY WESOŁA
M.ST. WARSZAWY


Agnieszka Kowalczyk

KIEROWNIK
REFERATU FINANSOWO-KSIĘGOWEGO
w WYDZIALE BUDŻETOWO-KSIĘGOWYM
dla DZIELNICY WESOŁA


Monika Lange

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								
Saldo otwarcia	125 459 292,38	206 058,41	222 255 588,76	1 286 472,12	59 262,62	4 539 803,50	11 162 390,38	364 762 809,76
Zwiększenia, w tym:	7 426 224,83	15 758,43	8 075 092,48	64 631,95	0,00	492 240,68	2 930 942,41	18 989 132,35
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228 492,20	11 520 197,67	11 748 689,87
Inne	6 882 414,83	15 758,43	337 764,81	19 905,00	0,00	357,84	0,00	7 240 442,48
Przemieszczenia	543 810,00	0,00	7 737 327,67	44 726,95	0,00	263 390,64	-8 589 255,26	0,00
Zmniejszenia, w tym:	3 715 810,49	10 869,68	109 800,00	0,00	0,00	50 742,06	2 683 645,13	6 559 997,68
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 742,06	0,00	50 742,06
Inne	3 715 810,49	10 869,68	109 800,00	0,00	0,00	0,00	2 683 645,13	6 509 255,62
Saldo zamknięcia	129 169 706,72	210 947,16	230 220 881,24	1 351 104,07	59 262,62	4 981 302,12	11 409 687,66	377 191 944,43
Umorzenie								
Saldo otwarcia	0,00	0,00	94 296 220,16	1 191 676,55	59 262,62	4 366 889,31	0,00	99 914 048,64
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	9 497 303,39	41 679,65	0,00	558 842,45	0,00	10 097 825,49
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	9 420 232,43	21 774,65	0,00	66 601,77	0,00	9 508 608,85
Inne	0,00	0,00	77 070,96	19 905,00	0,00	492 240,68	0,00	589 216,64
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	34 348,21	0,00	0,00	50 742,06	0,00	85 090,27
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 742,06	0,00	50 742,06
Inne	0,00	0,00	34 348,21	0,00	0,00	0,00	0,00	34 348,21
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	103 759 175,34	1 233 356,20	59 262,62	4 874 989,70	0,00	109 926 783,86
Odpisy aktualizujące								
Saldo otwarcia	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
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto								
Stan na początek roku	125 459 292,38	206 058,41	127 959 368,60	94 795,57	0,00	172 914,19	11 162 390,38	264 848 761,12
Stan na koniec roku	129 169 706,72	210 947,16	126 461 705,90	117 747,87	0,00	106 312,42	11 409 687,66	267 265 160,57

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Wartości niematerialne i prawne ogółem	
Wartość początkowa	
Saldo otwarcia	343 739,36
Zwiększenia, w tym:	34 315,56
Nabycie	34 315,56
Inne	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00
Inne	0,00
Saldo zamknięcia	378 054,92
Umorzenie	
Saldo otwarcia	284 389,91
Zwiększenia, w tym:	63 990,25
Amortyzacja okresu	29 674,69
Inne	34 315,56
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00
Inne	0,00
Saldo zamknięcia	348 380,16
Odpisy aktualizujące	
Saldo otwarcia	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00
Wartość netto	
Stan na początek roku	59 349,45
Stan na koniec roku	29 674,76

(1)
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020
 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

(1)
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

	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>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020
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 nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa)	0,00	0,00
w tym:		
Grunty	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

Stan na koniec roku

Stan na początek roku

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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	3 778 136,53	266 883,03	6 367,44	1 869 269,12	2 169 383,00
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Należności alimentacyjne	2 834 282,97	5 487 650,74	41 016,11	4 018 216,02	4 262 701,58
Razem:	6 612 419,50	5 754 533,77	47 383,55	5 887 485,14	6 432 084,58

Urząd Dzielnicy Wesoła

(1)
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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	136 233,77	0,00	0,00	136 233,77
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	616 902,00	0,00	0,00	616 902,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne rezerwy	4 229,94	0,00	4 229,94	0,00	0,00
Razem	4 229,94	753 135,77	4 229,94	0,00	753 135,77

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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	472,50	420,00
powyżej 1 roku do 3 lat	157,50	105,00
powyżej 3 do 5 lat	105,00	105,00
powyżej 5 lat	210,00	210,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	85 399,26	169 842,57
powyżej 1 roku do 3 lat	60 331,97	60 670,91
powyżej 3 do 5 lat	24 028,72	43 812,10
powyżej 5 lat	1 038,57	65 359,56
Razem	85 871,76	170 262,57

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020
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

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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
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

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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	

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020
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	141 721,16	111 939,48
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu	0,00	0,00
Inne sprawy sporne	0,00	0,00
Razem	141 721,16	111 939,48

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020
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	85 871,76	170 262,57
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	74 472,48	148 958,05
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)	0,00	0,00
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	0,00	0,00
Abonamenty	0,00	0,00
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Prenumeraty	0,00	0,00
Najem lokali	0,00	0,00
Inne	11 399,28	21 304,52
Razem krótkoterminowe	29 832,39	36 152,24
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	22 941,70	30 179,47
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)	0,00	0,00
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	3 195,93	578,01
Abonamenty	0,00	0,00
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych	0,00	0,00
Najem lokali	0,00	0,00
Inne (zakup czasu antenowego, opłata za karty parkingowe, znaczki pocztowe, ubezpiec. wolontariatu, opłaty za wyk. badań fizykochem., plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.)	3 694,76	5 394,76
Razem	115 704,15	206 414,81

(1)

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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:	3 767 130,11	3 938 205,55
przychody za zajęcie pasa drogowego	3 730 210,11	3 906 980,55
przychody z tyt. użytkowania wieczystego	0,00	0,00
przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności	36 920,00	31 225,00
wykup lokali, budynków	0,00	0,00
sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych,	0,00	0,00
wpłaty z ZUS za pensionariuszy	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	0,00	0,00
naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
usługi wykonane a niezafakturowane	0,00	0,00
w tym: koszty mediów	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
Razem	3 767 130,11	3 938 205,55

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020
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

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020
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	143 548,02	212 208,02

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe	Nieruchomości inwestycyjne	Krótkoterminowe aktywa finansowa	Razem
	Akcje i udziały	Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	Akcje i udziały	
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00
- wieczyste użytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwrot użytkowanego gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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	3 087,58	4 595,81
Należności od budżetów	3 481,00	3 863,68
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
Pozostałe należności, w tym:	3 590 309,92	3 583 639,72
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto	835 499,46	835 499,46
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	835 499,46	835 499,46
z tytułu pożyczek mieszkaniowych	88 540,33	109 082,33
dochody budżetowe	1 711 502,95	2 862 857,71
wadła i kaucje	0,00	0,00
inne	1 790 266,64	611 699,68
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Razem	3 596 878,50	3 592 099,21

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**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

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	0,00	18 603,83
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	18 603,83
w tym:		
koszty działań związanych z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków COVID-19 (m.in. zakup środków dezynfekujących, środków ochrony osobistej) - sfinansowane ze środków własnych	0,00	16 525,28
koszty działań związanych z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków COVID-19 (zakup środków ochrony osobistej) - sfinansowane z dotacji Wojewody	0,00	2 078,55
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku obrotowego
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	892 564,27	1 042 506,32
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	738 484,07	830 941,51
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	57 417,11	56 768,96
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową	0,00	0,00
sprzedaż usług	85 962,37	152 794,23
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.)	10 700,72	2 001,62
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-27 732,69	94 352,92
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	7 090 955,61	2 120 789,57
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	6 783 588,04	0,00
podatek od nieruchomości	6 368 687,73	0,00
podatek od środków transportu	393 837,50	0,00
podatek od czynności cywilno-prawnych	0,00	0,00
podatek rolny, leśny	21 062,81	0,00
opłata targowa	0,00	0,00
opłata skarbową	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:	307 367,57	2 120 789,57
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	0,00	1 766 347,26
przychody z tyt. odszkodowań	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, żłobki, przedszkola...)	0,00	0,00
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	307 367,57	354 442,31
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 (z tyt. wydania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)	0,00	0,00
Razem	7 955 787,19	3 257 648,81

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020
 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	3 317 151,57	3 093 741,90
Zakup usług zdrowotnych - § 428	0,00	0,00
Zakup usług pozostałych § 430	3 880 200,28	2 777 361,10
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego - § 433	0,00	0,00
Zakup usług remontów-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434	0,00	0,00
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - § 436	1 753,87	6 022,55
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	0,00	0,00
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	81 908,20	190 486,05
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe - § 440	122 396,84	133 596,84
Inne	0,00	12 602,00
Razem	7 403 410,76	6 213 810,44

(1)

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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:	524 196,10	-32 189,72
sprzedaż lokali i nieruchomości	0,00	56 910,57
sprzedaż pozostałych składników majątkowych	0,00	1 470,94
opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntów w prawo własności	524 196,10	-90 571,23
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	1 796 685,69	3 129 184,97
opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową	0,00	0,00
opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową	0,00	0,00
kary umowne, odszkodowania	519 415,95	77 003,27
odpisane przedawnione, nieściągnięte lub umorzone zobowiązania	0,00	0,00
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	0,00	0,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	1 273 835,86	3 035 064,45
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących 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. pieniądze	0,00	0,00
<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 przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)</i>	3 433,88	17 117,25
Razem	2 320 881,79	3 096 995,25

Informacja⁽¹⁾ dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020
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)	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1 142 144,08	5 416 934,14
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	0,00	1 800,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	1 122 136,18	4 564 105,95
<i>utworzenie odpisów aktual. śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>odpis aktualizujący wartość należności</i>	<i>1 120 511,84</i>	<i>4 564 105,95</i>
<i>umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej</i>	<i>1 624,34</i>	<i>0,00</i>
Inne koszty operacyjne, w tym:	20 007,90	851 028,19
<i>z tyt. zaokrąglenia podatków (w szczególności VAT)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>utworzonych rezerw na zobowiązania</i>	<i>-45 943,82</i>	<i>715 019,16</i>
<i>zapłacone odszkodowania, kary i grzywny</i>	<i>48 387,34</i>	<i>132 217,12</i>
<i>nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w spawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp..)	17 564,38	3 791,91
Razem	1 142 144,08	5 416 934,14

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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
dywidendy	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	183 683,35	157 910,76
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.	183 683,35	157 910,76
odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat,	0,00	0,00
Inne, w tym:	562 877,39	1 094 736,36
zysk na sprzedaży udziałów i akcji	0,00	0,00
dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	562 877,39	1 094 736,36
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań	0,00	0,00
pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
Razem	746 560,74	1 252 647,12

(1)
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.5.f. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:	12 748,53	36 001,21
<i>odsetki od kredytów i pożyczek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>odsetki od zobowiązań</i>	<i>12 748,53</i>	<i>36 001,21</i>
Inne, w tym:	600 600,88	1 190 427,82
<i>korekty podatków</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>korekty błędnych naliczeń odpłatności</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ujemne różnice kursowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</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>604 310,87</i>	<i>1 189 084,31</i>
<i>utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek</i>	<i>-5 626,63</i>	<i>0,00</i>
<i>umorzenie odsetek</i>	<i>1 916,64</i>	<i>1 343,51</i>
<i>pozostałe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Razem	613 349,41	1 226 429,03

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	3,78	0,00	84 982,35	15 150,26
Instytucje Kultury	0,00	0,00	109,91	0,00
Razem:	3,78	0,00	85 092,26	15 150,26

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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	108	106

Urząd Dzielnicy Wesoła

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**

Lp.	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1	nie wystąpiły	0,00	nie wystąpiły	brak

Urząd Dzielnicy Wesoła

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

Jednostka	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna nieuwzględnienia w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sprawozdanie finansowe
WESOŁA - Urząd Dzielnicy Wesoła	nie wystąpiły	0,00		

Pieczętka i podpis gł. księgowego

Data

2021-03-23

Pieczętka i podpis Kierownika Jednostki

Burmistrz
Dzielnicy Wesoła M. St. Warszawy

GŁÓWNY KSIĘGOWY DZIELNICY WESOŁA
M. ST. WARSZAWY

Agnieszka Kowalczyk

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WESOŁA M. ST. WARSZAWY

Krzysztof Kacprzak

Marian Mahor

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WESOŁA M. ST. WARSZAWY

Aleksandra Paradowska