

Urząd Dzielnicy Żoliborz ul.Słowackiego 6/8 01-627 Warszawa Numer Identyfikacyjny REGON 015259663	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego			Urząd Miasta Stołecznego Warszawy ul.Kredytowa 3 00-056 Warszawa	
	jednostki budżetowej				
	sporządzony na dzień 2018-12-31				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	3 243 044 857,66	392 840 478,83	A. FUNDUSZE	3 233 040 976,63	381 811 446,41
I. Wartości niematerialne i prawne	31 753,87	15 876,93	I. Fundusz jednostki	3 233 181 830,74	402 369 345,75
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 350 112 093,43	388 966 065,58	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-140 854,11	-20 557 899,34
1. Środki trwałe	1 342 456 609,55	381 007 339,91	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	1 256 939 232,00	291 363 135,87	2. Strata netto (-)	-140 854,11	-20 557 899,34
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	8 122 872,66	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 437 013,50	70 265 227,84	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	896 701,05	683 377,17	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	765,34	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	17 182 897,66	18 695 599,03	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 654 320,90	20 874 534,35
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 655 483,88	7 958 725,67	I. Zobowiązania długoterminowe	41 897,50	40 784,75
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	10 945 774,85	13 054 933,72
III. Należności długoterminowe	4 247 729,59	3 858 536,32	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	56 198,98	120 655,64
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	77 467,00	90 391,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	399 793,61	445 287,20
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	704 230,29	771 820,66
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	8 475 897,20	9 855 187,56
V. Nieruchomości inwestycyjne	1 888 653 280,77	0,00	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	1 232 187,77	1 771 591,66
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	9 650 439,87	9 845 501,93	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	137 433,08	197 063,81	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	137 433,08	197 063,81	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00

2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	4 418 918,96	3 920 279,56
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	4 247 729,59	3 858 536,32
4. Towary	0,00	0,00	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 247 729,59	3 858 536,32
II. Należności krótkoterminowe	8 280 033,02	7 876 846,46	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	183 678,43	191 496,68			
2. Należności od budżetów	0,00	13 980,14			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	8 096 354,59	7 671 369,64			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 232 973,77	1 771 591,66			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	786,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	1 232 187,77	1 771 591,66			
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	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	3 252 695 297,53	402 685 980,76	SUMA PASYWÓW	3 252 695 297,53	402 685 980,76

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy

Data

29 MAR. 2019

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy

Paweł Wchalec

ZASTĘPCA BURMISTRZA
Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy

Agata Maciejak-Różak

ZASTĘPCA BURMISTRZA
Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy

Maria Popielawska

Urząd Dzielnicy Żoliborz ul. Słowackiego 6/8 01-627 Warszawa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) jednostki budżetowej (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2018-12-31	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	43 967 574,33	39 050 320,86
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 227 169,28	27 515 466,77
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
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	10 740 405,05	11 534 854,09
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	56 609 832,21	60 975 145,72
B. Koszty działalności operacyjnej	3 054 749,11	3 093 691,58
I. Amortyzacja	1 013 322,54	1 278 653,18
II. Zużycie materiałów i energii	7 964 616,29	8 680 985,65
III. Usługi obce	454 570,16	287 980,50
IV. Podatki i opłaty	14 098 371,23	15 578 318,64
V. Wynagrodzenia	2 692 350,45	2 982 357,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	144 192,20	128 200,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 187 660,23	28 944 958,04
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	-12 642 257,88	-21 924 824,86
C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)	21 171 962,13	11 343 061,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	12 384 839,42	276 843,30
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	8 787 122,71	11 066 218,03
III. Inne przychody operacyjne	8 995 895,23	10 259 162,56
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	8 995 895,23	10 259 162,56
II. Pozostałe koszty operacyjne	-466 190,98	-20 840 926,09
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	330 960,92	286 405,58
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	313 593,73	273 843,61
II. Odsetki	17 367,19	12 561,97
III. Inne	5 624,05	3 378,83
H. Koszty finansowe	0,00	3 378,83
I. Odsetki	5 624,05	0,00
II. Inne	-140 854,11	-20 557 899,34
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00
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)	-140 854,11	-20 557 899,34

Główny Księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy

Data
29 MAR. 2019

Kierownik jednostki

Burmistrz
Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy
Paweł Michalec

ZASTĘPCA BURMISTRZA
Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy
Agata Marciniak-Różak

ZASTĘPCA BURMISTRZA
Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy
Maria Popielawska

Urząd Dzielnicy Żoliborz ul.Słowackiego 6/8 01-627 Warszawa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej sporządzone na dzień 2018-12-31	Urząd Miasta Stolecznego 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
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 239 287 934,38	3 233 181 830,74
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	117 661 793,27	328 477 379,60
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	87 676 884,09	82 108 727,86
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	20 851 965,18	8 695 611,55
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	336 005,41	2 303 210,61
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	8 796 938,59	235 369 829,58
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	123 767 896,91	3 159 289 864,59
2.1. Strata za rok ubiegły	8 426 499,38	140 854,11
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	56 008 693,63	40 760 519,98
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	33 224 024,85	25 044 100,38
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	25 244 905,42	3 329 435,78
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	863 773,63	3 090 014 954,34
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 233 181 830,74	402 369 345,75
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	-140 854,11	-20 557 899,34
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-140 854,11	-20 557 899,34
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+/-III)	3 233 040 976,63	381 811 446,41

Główny Księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy

Data

29 MAR. 2019

Kierownik jednostki
BURMISTRZ
Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy

Paweł Michalec

ZASTĘPCA BURMISTRZA
Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy

Agata Maciniak-Różak

ZASTĘPCA BURMISTRZA
Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy

Maria Popielawska

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

1. Informacje o Urzędzie Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy

1.1 Nazwa jednostki

Urząd Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy

1.2 Siedziba jednostki

01-627 Warszawa,
ul. Słowackiego 6/8

1.3 Adres jednostki

01-627 Warszawa,
ul. Słowackiego 6/8

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Jednostka pomocnicza miasta stołecznego Warszawy.
Zakres działania określony został w Rozdz. II statutu dzielnicy Żoliborz.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

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

1. Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według cen nabycia, powiększone o nie podlegający odliczeniu podatek VAT.
2. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się według zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” tj. w cenie zakupu materiałów nabytych najwcześniej.
3. 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.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

4. 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. Ustalanie odpisu aktualizującego wycenę środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie spowodowaną trwałą utratą przez nie wartości, odbywa się nie rzadziej niż raz w roku, na dzień 31 grudnia. Odpisy odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.
- 4.1 W przypadku podjęcia decyzji o czasowym wstrzymaniu budowy środka trwałego w budowie, jednakże z zamiarem wznowienia jej realizacji (np. ze względu na chwilowy, tj. nieprzekraczający okres 36 miesięcy, brak w planie środków na dalszą realizację oraz brak środków w WPF), poniesione dotychczas koszty rozpoczętej budowy nadal ujmowane są jako środki trwałe w budowie, a ewentualne koszty związane z zabezpieczeniem czasowo wstrzymanej budowy środka trwałego nie zwiększają wartości środka trwałego w budowie, są natomiast odnoszone w pozostałe koszty operacyjne.
5. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, łącznie z nie podlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług, podatkiem akcyzowym, kosztem obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania wraz z różnicami kursowymi, pomniejszone o przychody z tego tytułu.
6. Środki trwałe stanowiące własność lub współwłasność m.st. Warszawy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu są przyjęte do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji. Jeżeli w decyzji lub w załączniku do decyzji np. w karcie inwentarzowej podana jest wartość początkowa wraz z naliczonym umorzeniem dla danego składnika wówczas w ewidencji księgowej składniki te ujmuje się w szyku rozwartym tj. w wartości początkowej i wartości dotychczasowego umorzenia.
7. Środki trwałe stanowiące własność lub współwłasność m.st. Warszawy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu lub innego dokumentu, w którym nie została określona jego wartość bądź została określona wartość zero zł, przyjmowane są do ewidencji według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego składnika majątku. Cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego składnika majątku (z wyłączeniem gruntów i pozostałych nieruchomości, których cenę ustala się w sposób przyjęty w pkt 1 i 2 poniżej), ustala się na podstawie cen wynikających z bieżących ofert sprzedaży takich samych przedmiotów notowanych na rynku (z uwzględnieniem stopnia ich zużycia), dokumentując źródło pochodzenia informacji o cenie. Cenę sprzedaży ustalają biura merytoryczne/wydziały merytoryczne dla dzielnic w następujący sposób:

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) grunty - zgodnie z wyceną sporządzaną przez uprawnionego rzeczoznawcę lub w oparciu o średnie ceny gruntu z rynku lokalnego, na którym ten grunt się znajduje w przypadku braku wyceny sporządzonej przez rzeczoznawcę. Podstawą do określenia średniej ceny 1 m² gruntu na rynku lokalnym jest średnia cena m² gruntów ustalona w oparciu o dane dotyczące maksymalnie dużego zbioru nieruchomości podobnych, ale nie więcej niż 100 pozycji, według cen nieruchomości odpowiednich dla danego okresu (okresu, w którym m.st. Warszawy stało się właścicielem gruntu). W przypadku braku danych o średnich cenach nieruchomości, dane pozyskuje się z Rejestru cen i wartości nieruchomości prowadzonego przez Biuro Geodezji i Katastru Urzędu m.st. Warszawy w trybie § 74 Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego i Budownictwa z dnia 29 marca 2001 r. w sprawie prowadzenia ewidencji gruntów i budynków. Za zbiór nieruchomości podobnych uznaje się zbiór nieruchomości położonych na terenie dzielnicy, w którym różnica pomiędzy najmniejszą powierzchnią a medianą nie odbiega w sposób rażący od różnicy pomiędzy największą powierzchnią a medianą. Średnią cenę 1 m² gruntów ustala się z wykluczeniem ze zbioru nieruchomości podobnych transakcji, których cena za 1 m² w sposób rażący odbiega od średniej wartości gruntów w zbiorze nieruchomości podobnych.

Wyliczona wartość gruntu w oparciu o średnią cenę gruntu występującą na rynku lokalnym przed wprowadzeniem do ewidencji wymaga akceptacji Dyrektora Biura Mienia Miasta i Skarbu Państwa, bądź osoby upoważnionej przez niego lub w przypadku gruntów ewidencjonowanych w dzielnicach przez naczelnika/kierownika wewnętrznej komórki organizacyjnej urzędu dzielnicy właściwej do prowadzenia zasobu nieruchomości m.st. Warszawy, bądź osoby przez niego upoważnionej; Ponadto, zgodnie z pismem Skarbnika m.st. Warszawy KK.4.3201.73.2018.PDR z dnia 13.08.2018 r. Urząd Dzielnicy Żoliborz dokonał w roku 2018 przeglądu i weryfikacji wyceny wartości gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy w tym gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste wyceniając je w cenach nabycia (cenach historycznych) zgodnie z Zarządzeniem nr 3222/2012 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 13.08.2012 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie m.st. Warszawy

2) pozostałe nieruchomości (np. budynek) - zgodnie z wyceną sporządzoną przez uprawnionego rzeczoznawcę lub cena sprzedaży może zostać określona przez specjalistę zatrudnionego w Urzędzie m.st. Warszawy np. inspektora nadzoru budowlanego, z uwzględnieniem aktualnych ekspertyz technicznych oceniających stan nieruchomości. Należy również porównać aktualną cenę rynkową takiej samej lub podobnej nieruchomości z uwzględnieniem jej lokalizacji i przeznaczenia oraz stopnia zużycia;

3) inne środki trwałe niewymienione w pkt 1 i 2 (np. samochód) - zgodnie z wyceną przez uprawnionego rzeczoznawcę lub cena sprzedaży może zostać określona przez zespół powołany w Urzędzie m.st. Warszawy spośród pracowników posiadających wiedzę i doświadczenie w zakresie oceny wartości tego rodzaju środków trwałych, np. w oparciu o ekspertyzę stanu technicznego pojazdu lub opinię ubezpieczyciela pojazdu. Należy również porównać aktualną cenę rynkową takiego samego lub podobnego środka trwałego, z uwzględnieniem parametrów, które mogą mieć wpływ na wysokość ceny sprzedaży np. roku produkcji pojazdu, przebiegu.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

8. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, które podnoszą wartość użytkową tego środka, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszanego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.
9. 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.
10. 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,
 - 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, biuro merytoryczne/wydział merytoryczny bierze pod uwagę

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 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,

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- w części należnej m.st. Warszawa – przez Biuro Księgowości i Kontrasynaty 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.

- 10.1 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.
- 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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- szczegółności 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 księgowañ 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.
11. Należności przedawnione, umorzone zmniejszają wartość dokonanych uprzednio odpisów aktualizujących.
- 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.
12. Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.
13. Należne odszkodowania, grzywny i kary wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
14. Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych, a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypadł termin inwentaryzacji - zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych oraz ująć je w pozostałych przychodach/kosztach

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

operacyjnych lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną, zgodnie z wnioskiem przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej i decyzją Prezydenta.

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

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

16.1 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). Wartości te można jednakże ze sobą skompensować i wykazać w bilansie w kwocie netto (tj. w wartości bezwzględnej różnicy pomiędzy należnościami i zobowiązaniami) wtedy i tylko wtedy gdy podmiot:

- 1) posiada ważny tytuł prawny do dokonania kompensaty ujętych kwot (np. na możliwość taką wskazuje treść umowy); oraz
- 2) zamierza rozliczyć się w kwocie netto albo jednocześnie rozliczyć należność i wykonać zobowiązanie.

Tytuł prawny do dokonania kompensaty występuje wówczas, gdy przedmiotem obu wierzytelności są pieniądze lub rzeczy tej samej jakości oznaczone tylko co do gatunku, a obie wierzytelności są wymagalne i mogą być dochodzone przed sądem lub przed innym organem państwowym. Wskutek potrącenia obie wierzytelności umarzają się nawzajem do wysokości wierzytelności niższej.

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

- 1) na stronie Wn konta 860 „Wynik finansowy”:
 - a) sumy poniesionych kosztów operacyjnych w korespondencji z kontami zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”,
 - 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”.

18. 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.

18.1 Rezerwy na sprawy sądowe dotyczące zasiedzeń bądź wydania nieruchomości wycenia się wg wartości księgowej danej nieruchomości i odnosi w ciężar funduszu jednostki.

Urząd Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2018 r.
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

5. Inne informacje

- a) Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2018 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami z tytułu przeszacowania wartości w wyniku zmiany zasad rachunkowości dot. wyceny gruntów z cen rynkowych do cen historycznych (z dnia nabycia)

W bilansie wg stanu na początek roku 2018 w pozycji grunty wykazano kwotę 1.256.939.232 zł (w tym użytkowanie wieczyste o wartości 0 zł) natomiast po dokonaniu przekształcenia (w programie STRATEG) wartość gruntów wg wartości historycznych na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosiłaby 278.150.928,23 zł (w tym użytkowanie wieczyste 8.480.676,03 zł).

Stan BO na 2018 r. został przekształcony w celu dokonania porównania wartości gruntów z kolumną stanowiącą stan na koniec roku 2018, co przedstawiono w poniższej tabeli. W wyniku dokonania przedmiotowego przeszacowania różnica wynikająca z przekształcenia BO na dzień 01.01.2018 r. to wartość 2.867.441.584,54 zł mająca wpływ na fundusz jednostki za rok 2018.

Przekształcenie danych BZ 31.12.2017 do BO na 01.01.2018 r.

Zmiana prezentacji gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste z "Nieruchomości inwestycyjnych" pozycji A.V. aktywów w BZ Bilansu za 2017 rok do pozycji II.1.1.1 "Grunty" BO Bilansu za 2018 r. Ujęcie "Grunty" pozycja I.1. w aktywach bilansu otwarcia za 2018 r. w wartościach historycznych

AKTYWA	Stan na 31.12.2017	AKTYWA	Stan na 01.01.2018	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Pasywa	Stan na 01.01.2018
A. AKTYWA TRWAŁE	3 243 044 857,66	A. AKTYWA TRWAŁE	2 264 256 553,89	A. FUNDUSZE	3 233 040 976,63	A. FUNDUSZE	365 599 392,09
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 350 112 093,43	II. Rzeczowe aktywa trwałe	371 323 789,66	I. Fundusz jednostki	3 233 181 830,74	I. Fundusz jednostki	365 740 246,20
I. Środki trwałe	1 342 456 609,55	I. Środki trwałe	363 668 305,78	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-140 854,11	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-140 854,11
I.1. Grunty	1 256 939 232,00	I.1. Grunty	278 150 928,23				
		I.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 480 676,03				
V. Nieruchomości inwestycyjne	1 898 653 280,77	V. Nieruchomości inwestycyjne	0,00				

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd Dzielnicy Żoliborz
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Rzeczowy majątek trwały	ŚRODKI TRWAŁE							RAZEM
	Grunty	w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wliczając innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	
Wartość początkowa								
Saldo otwarcia (BO)	1 256 939 232,00	0,00	87 779 341,36	3 881 473,88	85 620,94	20 259 856,57	7 655 483,88	1 376 601 008,63
Zwiększenia, w tym:	243 671 859,87	8 482 122,99	8 751 357,75	16 396,82	0,00	2 671 796,34	350 482,05	255 461 892,83
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	771 855,52	0,00	771 855,52
Inne	243 671 859,87	8 482 122,99	737 226,35	0,00	0,00	19 355,28	10 261 595,81	254 690 037,31
Przemieszczenia	0,00	0,00	8 014 131,40	16 396,82	0,00	1 880 585,54	-9 911 113,76	0,00
Zmniejszenia, w tym:	1 208 888 705,67	0,00	3 161 440,78	329 861,11	0,00	337 190,48	47 240,26	1 212 764 438,30
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	329 861,11	0,00	68 539,48	0,00	398 400,59
Inne	1 208 888 705,67	0,00	3 161 440,78	0,00	0,00	268 651,00	47 240,26	1 212 366 037,71
Saldo zamknięcia (BZ)	291 722 386,20	8 482 122,99	93 369 258,33	3 568 009,59	85 620,94	22 594 462,43	7 958 725,67	419 298 463,16
Umorzenie + Amortyzacja								
Saldo otwarcia	0,00	0,00	20 342 327,86	2 984 772,83	84 855,60	3 076 958,91	0,00	26 488 915,20
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	2 761 702,63	229 720,70	765,34	991 099,97	0,00	3 983 288,64
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	2 761 702,63	229 720,70	765,34	85 625,97	0,00	3 077 814,64
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	905 474,00	0,00	905 474,00
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	329 861,11	0,00	169 195,48	0,00	499 056,59
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	329 861,11	0,00	68 539,48	0,00	398 400,59
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 656,00	0,00	100 656,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	23 104 030,49	2 884 632,42	85 620,94	3 898 863,40	0,00	29 973 147,25
Odpiśy aktualizujące								
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	359 250,33	359 250,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	359 250,33
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	359 250,33	359 250,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	359 250,33
Wartość netto								
Saldo otwarcia	1 256 939 232,00	0,00	67 437 013,50	896 701,05	765,34	17 182 897,66	7 655 483,88	1 350 112 093,43
Saldo zamknięcia	291 363 135,87	8 122 872,66	70 265 227,84	683 377,17	0,00	18 695 599,03	7 958 725,67	388 966 065,58

Urząd Dzielnicy Żoliborz

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

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	
Saldo otwarcia (BO)	658 463,33
Zwiększenia, w tym:	2 531,34
Nabycie	2 531,34
Inne	0,00
Zmniejszenia, w tym:	9 603,84
Likwidacja i sprzedaż	9 603,84
Inne	0,00
Saldo zamknięcia (BZ)	651 390,83
Umorzenie	
Saldo otwarcia	626 709,46
Zwiększenia, w tym:	18 408,28
Amortyzacja okresu	15 876,94
Inne	2 531,34
Zmniejszenia, w tym:	9 603,84
Likwidacja i sprzedaż	9 603,84
Inne	0,00
Saldo zamknięcia	635 513,90
Odpisy aktualizujące	
Saldo otwarcia	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00
Wartość netto	
Saldo otwarcia	31 753,87
Saldo zamknięcia	15 876,93

Urząd Dzielnicy Żoliborz
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
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 okresu	0,00	16 999 090,75	0,00	16 999 090,75
Zwiększenia	0,00	1 117 846,81	0,00	1 117 846,81
1 Zakup	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inne	0,00	1 117 846,81	0,00	1 117 846,81
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Inne (likwidacja)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa na koniec okresu	0,00	18 116 937,56	0,00	18 116 937,56
Odpisy aktualizujące				
Odpisy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Sprzedanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zlikwidowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	18 116 937,56	0,00	18 116 937,56
Wartość netto na koniec okresu	0,00	18 116 937,56	0,00	18 116 937,56

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
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
Środki trwałe	0,00	0,00
w tym:		
Dobra kultury	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Żoliborz
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących	0,00	359 250,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	359 250,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Żoliborz

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

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 Żoliborz

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

Urząd Dzielnicy Żoliborz

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

□
□

Urząd Dzielnicy Żoliborz
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
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 obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1 Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Należności krótkoterminowe	33 155 892,07	8 875 545,11	0,00	8 124 713,66	33 906 723,52
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Należności alimentacyjne	6 088 120,62	605 775,67	0,00	0,00	6 693 896,29
Razem:	39 244 012,69	9 481 320,78	0,00	8 124 713,66	40 600 619,81

Urząd Dzielnicy Żoliborz
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
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
1	Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Rezerwy za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
10	Inne rezerwy, w tym:	3 618 918,96	2 245 679,56	10 100,98	2 734 217,98	3 120 279,56
	o zasiedzenie	813 900,00	263 039,19	0,00	14 900,00	1 062 039,19
	z tyt. zwrotu nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	za niedostarczenie lokalu socjalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tyt. odmowy wydania zezwolenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tyt. poniesionych nakładów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tyt. utraty praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tyt. przewlekłości postępowania sądowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	kary umowne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	za użytkowanie wieczyste	75 600,00	0,00	0,00	0,00	75 600,00
	odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy	0,00	1 982 640,37	0,00	0,00	1 982 640,37
	odszkod. z tyt. umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	pozostałe*	2 729 418,96	0,00	10 100,98	2 719 317,98	0,00
	Razem	4 418 918,96	2 245 679,56	10 100,98	2 734 217,98	3 920 279,56

* pozostałe - tytuł i kwotę wyszczególnić w przypadku, gdy utworzona rezerwa jest wyższa od 50 tys.

Tytuł	Kwota
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00

Urząd Dzielnicy Żoliborz
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
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	41 897,50	40 784,75
powyżej 1 roku do 3 lat	2 225,50	1 838,50
powyżej 3 do 5 lat	1 838,50	2 225,50
powyżej 5 lat	37 833,50	36 720,75
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	41 897,50	40 784,75

Urząd Dzielnicy Żoliborz
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
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 Żoliborz

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Wyszczególnienie	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
	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
	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Żoliborz
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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 wadła	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	

Urząd Dzielnicy Żoliborz
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
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 obrotowego
1	na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	0,00	0,00
2	za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00
3	za wywłaszczenie nieruchomości	0,00	0,00
4	na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00
5	na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00
6	za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00
7	za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00
8	na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu	0,00	19 809,00
9	Inne sprawy sporne, w tym:	1 794 237,96	1 350 097,41
	o zasiedzenie	300,00	300,00
	z tyt. zwrotu nieruchomości	0,00	0,00
	za niedostarczenie lokalu socjalnego	0,00	0,00
	odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokalu użytkowego	0,00	0,00
	z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)	0,00	0,00
	z tyt. odmowy wydania zezwolenia	0,00	0,00
	z tyt. poniesionych nakładów	0,00	0,00
	z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji	0,00	0,00
	z tyt. utraty praw własności	0,00	0,00
	z tyt. przewlekłości postępowania sądowego	0,00	0,00
	z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości	0,00	0,00
	kary umowne	0,00	0,00
	za użytkowanie wieczyste	1 761 633,96	1 311 869,41
	odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych	0,00	0,00
	roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy	0,00	0,00
	odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu	0,00	0,00
	odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy	24 400,00	4 475,00
	odszkod. z tyt. umowy dzierżawy	0,00	0,00
	odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości	0,00	0,00
	pozostałe**	7 904,00	33 453,00
	RAZEM:	1 794 237,96	1 369 906,41
* zgodnie z ewidencją pozabilansową			
pozostałe** - tytuł i kwotę wyszczególnić w przypadku, gdy roszczenie z tytułu spraw spornych jest wyższe od 50 tys.			
Tytuł	Kwota		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		

Urząd Dzielnicy Żoliborz
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
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	0,00	0,00
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)	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	0,00	0,00
Razem krótkoterminowe	0,00	0,00
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)	0,00	0,00
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, ubezpieczenia, wolontariatu, opłaty za wyk. badań fizykochem., plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.)	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Żoliborz
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
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:	4 247 729,59	3 858 536,32
przychody za zajęcie pasa drogowego	2 163 618,94	2 147 764,51
przychody z tyt. użytkowania wieczystego	0,00	0,00
przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności	1 814 303,25	1 597 769,65
wykup lokali, budynków	0,00	0,00
sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych,	269 807,40	113 002,16
wpłaty z ZUS za pensjonariuszy	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	4 247 729,59	3 858 536,32
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - pozostałe		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne - pozostałe		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Żoliborz

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Rodzaj należności		Stan na początek roku	Stan na koniec roku bieżącego
1	Otrzymane poręczenia i gwarancje	994 585,99	3 054 030,32
Razem:		994 585,99	3 054 030,32

Urząd Dzielnicy Żoliborz

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaty w roku poprzednim	Kwota wypłaty w roku bieżącym
1	Świadczenia pracownicze	760 186,55	583 551,59

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

[illegible]

Urząd Dzielnicy Żoliborz
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego
Należności z tytułu dostaw i usług	183 678,43	191 496,68
Należności od budżetów	0,00	13 980,14
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
Pozostałe należności, w tym:	8 096 354,59	7 671 369,64
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto) (2-3)	176 346,55	153 664,95
wartość brutto	1 065 663,31	776 217,59
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	889 316,76	622 552,64
z tytułu pożyczek mieszkaniowych	220 225,33	263 246,00
dochody budżetowe	6 641 700,81	6 727 385,48
wadła i kaucje	0,00	0,00
inne	1 058 081,90	527 073,21
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Razem	8 280 033,02	7 876 846,46

* po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, za wyjątkiem poz. 2

Urząd Dzielnicy Żoliborz
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.16.c. Informacje o odsetkach naliczonych od należności na dzień bilansowy

Kategoria aktywów	Odsetki wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym			
	odsetki zrealizowane	odsetki niezrealizowane, płatne		
		do 3 mies.	od 3 do 12 mies.	powyżej 12 mies.
Należności	286 408,81	191 789,84	559 315,83	14 627 082,13
RAZEM:	286 408,81	191 789,84	559 315,83	14 627 082,13

Urząd Dzielnicy Żoliborz
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.16.d. Informacje o niezrealizowanych odsetkach od należności objętych odpisem aktualizującym na koniec roku obrotowego

Kategoria aktywów	
Niezrealizowane odsetki od należności objęte odpisem aktualizującym na koniec roku obrotowego	15 378 187,80
RAZEM:	15 378 187,80

Urząd Dzielnicy Żoliborz

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

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

Urząd Dzielnicy Żoliborz

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

Urząd Dzielnicy Żoliborz

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

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	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
Koszty	0,00	0,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Żoliborz

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

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
0	0

Urząd Dzielnicy Żoliborz
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.a. Struktura przychodów

Poz. w RZIS-A	Struktura przychodów (RZIS)	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku obrotowego
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	33 227 169,28	27 515 466,77
	przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	2 400 347,03	2 484 801,50
	opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	30 723 760,13	25 013 450,35
	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	15 608,12	14 637,06
	dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
	przychody z tytułu inwestycji liniowych	87 454,00	0,00
	inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)	0,00	2 577,86
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
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	10 740 405,05	11 534 854,09
1.	Podatki i opłaty lokalne, w tym:	9 469 877,77	9 624 002,60
	podatek od nieruchomości	7 613 715,77	7 772 836,60
	podatek od środków transportu	1 856 162,00	1 851 166,00
	podatek od czynności cywilno-prawnych	0,00	0,00
	podatek rolny, leśny	0,00	0,00
	opłata targowa	0,00	0,00
	opłata skarbową	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
2.	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
3.	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
4.	Pozostałe przychody, w tym:	1 270 527,28	1 910 851,49
	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...)	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	986 041,38	1 891 641,03
	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)	284 485,90	19 210,46
A.	Razem	43 967 574,33	39 050 320,86

Urząd Dzielnicy Żoliborz
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
1	Zakup usług remontowych - § 427	2 848 022,15	2 712 561,32
2	Zakup usług zdrowotnych - § 428	0,00	0,00
3	Zakup usług pozostałych § 430	5 016 222,81	5 866 901,75
4	Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s.terytorialnego - § 433	0,00	0,00
5	Zakup usług remonotow-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434	0,00	0,00
6	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - § 436	21 297,09	20 561,02
7	Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	0,00	0,00
8	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	79 074,24	80 961,56
9	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe - § 440	0,00	0,00
10	Inne	0,00	0,00
Razem		7 964 616,29	8 680 985,65

Urząd Dzielnicy Żoliborz
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Poz.D-RZIS	Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	12 384 839,42	276 843,30
	sprzedaż lokali i nieruchomości	9 389 803,45	377 896,46
	sprzedaż pozostałych składników majątkowych	257 341,46	0,00
	opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntów w prawo własności	2 737 694,51	-101 053,16
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne, w tym:	8 787 122,71	11 066 218,03
	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	374 214,80	234 702,62
	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	7 379 200,76	7 888 074,80
	rozwiązanie rezerw na zobowiązania	349 307,04	2 720 430,73
	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. 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 przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)	684 400,11	223 009,88
Razem		21 171 962,13	11 343 061,33

Urząd Dzielnicy Żoliborz

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
I	Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)	0,00	0,00
II	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	8 995 895,23	10 259 162,56
	Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	28 302,17	43 640,54
	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	7 925 366,58	7 772 081,10
	utworzenie odpisów aktual. śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
	odpis aktualizujący wartość należności	7 925 366,58	7 772 081,10
	umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej	0,00	0,00
	Inne koszty operacyjne, w tym:	1 042 226,48	2 443 440,92
	z tyt. zaokrąglenia podatków (w szczególności VAT)	339,69	0,00
	utworzonych rezerw na zobowiązania	801 459,63	1 982 753,98
	zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	2 000,00	1 000,00
	nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe	0,00	0,00
	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..)	238 427,16	459 686,94
Razem		8 995 895,23	10 259 162,56

Urząd Dzielnicy Żoliborz
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.e. Przychody finansowe

Przychody finansowe		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	dywidendy	0,00	0,00
	zysk na sprzedaży udziałów i akcji	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	313 593,73	273 843,61
	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.	313 593,73	273 843,61
	odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat,	0,00	0,00
III	Inne, w tym:	17 367,19	12 561,97
	dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
	rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	17 367,19	12 561,97
	rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
	umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek,	0,00	0,00
	pozostałe przychody finansowe *	0,00	0,00
	rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań	0,00	0,00
Razem		330 960,92	286 405,58
Pozostałe przychody finansowe			
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Żoliborz
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.5.f. Koszty finansowe

Koszty finansowe		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
I	Odsetki, w tym:	0,00	3 378,83
	odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	odsetki od zobowiązań	0,00	3 378,83
II	Inne, w tym:	5 624,05	0,00
	korekty podatków	0,00	0,00
	korekty błędnych naliczeń odpłatności	0,00	0,00
	ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
	utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
	utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności	5 624,05	0,00
	utworzenie rezerwy na sprawy sądowe z tyt. odsetek	0,00	0,00
	umorzenie odsetek	0,00	0,00
	pozostałe *	0,00	0,00
Razem		5 624,05	3 378,83
Pozostałe			
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Żoliborz
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Lp.	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>
	Towarzystwo Budownictwa Społecznego Warszawa Południe Spółka z o.o.	1 161,43	0,00	1 175,00	0,00
	Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o.	0,00	0,00	9 543,29	0,00
	Instytucje Kultury	0,00	0,00	6 283,00	0,00
	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	310 250,43	1 918,60	47 887,24	39 099,49
	Miejskie Zakłady Autobusowe Spółka z o.o.	866,25	0,00	1 484 568,50	0,00
	Razem:	312 278,11	1 918,60	1 549 457,03	39 099,49

Urząd Dzielnicy Żoliborz

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
1.	Pracownicy ogółem	164,00	177,00

Urząd Dzielnicy Żoliborz

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 dotyczy	0,00	nie dotyczy	nie dotyczy

Urząd Dzielnicy Żoliborz

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
ŻOLIBORZ - Urząd Dzielnicy Żoliborz	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy	nie dotyczy

Pieczętka i podpis Głównego Księgowego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy

Data

29 MAR. 2019

Pieczętka i podpis Kierownika
BURMISTRZA
Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy

.....Paweł Wchalec.....

ZASTĘPCA BURMISTRZA
Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy
Agata Marchniak-Różak

ZASTĘPCA BURMISTRZA
Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy
Maria Popielawska