

Urząd Miasta Stołecznego Warszawy Al. Jerozolimskie 44 00-024 Warszawa	Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022		Warszawa
Numer identyfikacyjny REGON 015259640	KOREKTA 1		wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	18 654 790 553,69	18 235 337 145,16	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	893 803,55	1 296 778,58	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	168 780,48	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0	0	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	18 653 896 750,14	18 233 871 586,10	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 270 128 918,10	1 432 693 476,09	
I. Amortyzacja	31 071 941,27	29 431 646,37	
II. Zużycie materiałów i energii	14 519 603,42	22 976 459,27	
III. Usługi obce	655 667 892,85	738 343 617,54	
IV. Podatki i opłaty	10 819 940,88	13 116 264,71	
V. Wynagrodzenia	423 135 404,73	465 714 640,79	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	92 682 274,18	104 198 956,78	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 235 744,45	20 575 394,23	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	169 670,61	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	22 996 116,32	38 166 825,79	
X. Pozostałe obciążenia	0	0	
C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)	17 384 661 635,59	16 802 643 669,07	
D. Pozostałe przychody operacyjne	150 930 493,00	92 859 077,77	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	69 993 937,70	18 445 742,60	
II. Dotacje	0	0	
III. Inne przychody operacyjne	80 936 555,30	74 413 335,17	
E. Pozostałe koszty operacyjne	261 763 283,12	128 752 630,68	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0	0	
II. Pozostałe koszty operacyjne	261 763 283,12	128 752 630,68	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	17 273 828 845,47	16 766 750 116,16	
G. Przychody finansowe	63 840 356,36	341 290 689,72	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	182 289,02	203 988,10	
II. Odsetki	12 700 514,29	292 705 559,06	
III. Inne	50 957 553,05	48 381 142,56	
H. Koszty finansowe	700 395 185,90	653 752 542,84	
I. Odsetki	126 617 812,76	182 357 089,42	
II. Inne	573 777 373,14	471 395 453,42	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 637 274 015,93	16 454 288 263,04	
J. Podatek dochodowy	0	0	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 637 274 015,93	16 454 288 263,04	

Główny Księgowy

Data

Kierownik jednostki

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY
Miroslaw Czeka

PREZYDENT
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY
Rafał Trzaskowski

2023-04-21

Urząd Miasta Stołecznego Warszawy Al. Jerozolimskie 44 00-024 Warszawa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej	
Numer identyfikacyjny REGON 015259640	sporządzone na dzień 31.12.2022 KOREKTA 1	Warszawa
		wysłać bez pisma przewodnego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-13 481 804 218,54	-12 321 041 122,23
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	22 237 100 052,61	21 599 072 934,23
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	17 859 303 147,08	16 637 274 015,93
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 326 890 891,05	4 910 649 376,53
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0	0
1.4. Środki na inwestycje	27 089 043,07	49 351 729,95
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0	0
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	978 000,00	334 599,93
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0	0
1.10. Inne zwiększenia	22 838 971,41	1 463 211,89
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	21 076 336 956,30	20 754 528 566,02
2.1. Strata za rok ubiegły	0	0
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	18 875 859 578,49	18 433 402 344,55
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0	0
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 129 816 707,38	2 157 987 798,23
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0	0
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	283 782,88	46 985 300,53
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	255 505,94	1 866 346,33
2.9. Inne zmniejszenia	70 121 381,61	114 286 776,38
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-12 321 041 122,23	-11 476 496 754,02
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	16 637 274 015,93	16 454 288 263,04
1. zysk netto (+)	16 637 274 015,93	16 454 288 263,04
2. strata netto (-)	0	0
3. nadwyżka środków obrotowych	0	0
IV. Fundusz (II+/-III)	4 316 232 893,70	4 977 791 509,02

Główny Księgowy

Data

Kierownik jednostki

2023-04-21

PREZYDENT
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Rafał Trzaskowski

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Miroslaw Czekał

Urząd Miasta Stołecznego Warszawy Al.Jerozolimskie 44 00-024 Warszawa		BILANS jednostki budżetowej		Warszawa	
Numer identyfikacyjny REGON 015259640		sporządzony na dzień 31.12.2022		KOREKTA 1	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	5 347 959 991,14	5 855 201 874,97	A. FUNDUSZE	4 316 232 893,70	4 977 791 509,02
I. Wartości niematerialne i prawne	32 874 527,92	34 038 919,66	I. Fundusz jednostki	-12 321 041 122,23	-11 476 496 754,02
II. Rzeczowe aktywa trwałe	253 106 885,71	227 485 671,12	II. Wynik finansowy netto (+/-)	16 637 274 015,93	16 454 288 263,04
1. Środki trwałe	222 917 976,92	194 196 771,21	1. Zysk netto (+)	16 637 274 015,93	16 454 288 263,04
1.1. Grunty	31 204 225,86	30 657 577,35	2. Strata netto (-)	0	0
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 569 605,49	6 569 605,49	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0	0
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	161 270 419,78	133 479 328,56	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	27 460 446,95	25 391 622,21	B. Fundusze placówek	0	0
1.4. Środki transportu	535 161,31	386 702,91	C. Państwowe fundusze celowe	0	0
1.5. Inne środki trwałe	2 447 723,02	4 281 540,18	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 322 993 906,72	1 154 357 916,76
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	30 188 908,79	33 288 899,91	I. Zobowiązania długoterminowe	84 420,50	79 009,95
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	II. Zobowiązania krótkoterminowe	630 371 100,63	563 524 526,23
III. Należności długoterminowe	24 649 605,87	24 408 358,96	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	100 195 278,11	122 704 179,50
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	5 023 935 820,15	5 557 145 013,13	2. Zobowiązania wobec budżetów	9 360 019,00	8 752 803,00
1. Akcje i udziały	5 023 935 820,15	5 557 145 013,13	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	33 193 721,55	40 106 637,38
2. Inne papiery wartościowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	21 292 823,99	23 642 213,29
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	439 741 220,81	336 868 961,59
V. Nieruchomości inwestycyjne	13 393 151,49	12 123 912,10	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	18 599 243,45	22 208 589,18
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	66 453,63	119 116,92
B. AKTYWA OBROTOWE	291 266 809,28	276 947 550,81	8. Fundusze specjalne	7 922 340,09	9 122 025,37
I. Zapasy	680 372,64	1 042 876,16	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 922 340,09	9 122 025,37
1. Materiały	680 372,64	651 030,86	8.2. Inne fundusze	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	III. Rezerwy na zobowiązania	692 538 385,59	590 598 770,82
3. Produkty gotowe	0	0	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	155 609,76
4. Towary	0	391 845,30	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	155 609,76
II. Należności krótkoterminowe	228 922 236,50	189 461 791,56	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
1. Należności z tytułu dostaw i usług	166 058,26	49 151,56			
2. Należności od budżetów	52 205 705,92	29 136 733,38			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	176 550 472,32	160 275 906,62			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 552 370,03	34 730 572,44			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 788 788,96	10 814 430,89			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0			
4. Inne środki pieniężne	18 763 581,07	23 916 141,55			
5. Akcje lub udziały	0	0			
6. Inne papiery wartościowe	0	0			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	29 111 830,11	51 712 310,65			
SUMA AKTYWÓW	5 639 226 800,42	6 132 149 425,78	SUMA PASYWÓW	5 639 226 800,42	6 132 149 425,78

Główny Księgowy

Data

Kierownik jednostki

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

2023-04-21

MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Rafał Trzaskowski

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

KOREKTA

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 m.st. Warszawy

1.1 Nazwa jednostki: Urząd m.st. Warszawy

1.2 Siedziba jednostki: Warszawa

1.3 Adres jednostki: Plac Bankowy 3/5 00-950 Warszawa

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania przewidziane przepisami dotyczącymi samorządu gminnego i powiatowego, a także zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, w tym wynikające ze stołecznego charakteru Miasta, określone w szczególności w ustawie warszawskiej. Statut m.st. Warszawy został przyjęty uchwałą nr XXII/743/2008 Rady m.st. Warszawy z 10 stycznia 2008 r. (Dziennik Urzędowy Województwa Mazowieckiego 5 grudnia 2019 r. poz. 14829).

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022-31.12.2022

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne: Nie dotyczy

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

Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, ze szczególnym uwzględnieniem zasad wynikających z polityki rachunkowości obowiązującej w Urzędzie m. st. Warszawy tj.:

4.1 Akcje i udziały

Akcje i udziały ujmowane są w księgach rachunkowych Urzędu m.st. Warszawy według ceny nabycia i obejmują akcje i udziały w spółkach handlowych, w których Miasto jest

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

akcjonariuszem bądź udziałowcem oraz udziały w spółdzielniach mieszkaniowych, a także akcje notowane na giełdzie otrzymane przez m.st. Warszawa w drodze spadku.

Akcje i udziały wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wyjątek stanowią akcje notowane na giełdzie, które wycenia się według wartości rynkowej.

4.2 Należności krótko i długoterminowe

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, które uprzednio były objęte odpisem aktualizującym zmniejszają wartość dokonanych uprzednio odpisów aktualizujących. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, za wyjątkiem należności z tytułu podatków i opłat, do których stosuje się rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. Nr 208 poz.1375), dla których dokonuje się jako pomniejszenie przychodów z tytułu dochodów budżetowych.

Do należności długoterminowych zaliczane są należności, których termin płatności przekracza rok obrotowy. Nie dotyczy to należności z tytułu dostaw i usług, które zawsze prezentowane są jako należności krótkoterminowe. Do należności długoterminowych zalicza się m.in. wieloletnie decyzje administracyjne wydawane w związku z przekształceniem prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, których płatność została rozłożona na raty, a termin spłaty przypada w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego.

4.3 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe dokonane odpisy umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł i okresie używania dłuższym niż rok podlegają umorzeniu nie rzadziej niż raz w roku, według następujących stawek umorzeniowych:

- a) 20% dla wartości niematerialnych i prawnych, których jednostkowa wartość początkowa jest równa bądź większa 100.000,00 zł nabytych na czas:
 - nieokreślony,
 - określony: powyżej lub równy 5 lat,
- b) 50% dla wartości niematerialnych i prawnych, których jednostkowa wartość początkowa zawiera się w przedziale kwotowym powyżej 10.000,00 zł i nie większym niż 100.000,00 zł nabytych na czas:
 - nieokreślony,
 - określony: powyżej 1 roku,
- c) 50% dla wartości niematerialnych i prawnych, których jednostkowa wartość początkowa jest równa bądź większa 100.000,00 zł nabytych na czas:
 - określony: powyżej 1 roku i nie dłużej niż 5 lat.

4.4 Środki trwałe

Środki trwałe ujmowane są w księgach rachunkowych według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wyceniane są w wartości określonej w decyzji o przekazaniu, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, w przypadku gdy w decyzji nie została określona wartość - według ceny sprzedaży takiego samego środka trwałego lub podobnego.

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

KOREKTA

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych i wykorzystanych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Środki trwałe, w tym przysługujące m.st. Warszawie prawa użytkowania wieczystego gruntu (z wyłączeniem gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy) amortyzowane są liniowo przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021r. poz. 1800 z dnia 04.10.2021), zgodnie z rozporządzeniem w sprawie zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 poz. 342), za wyjątkiem stawki dotyczącej prawa wieczystego użytkowania gruntów, ustalonej przez Miasto na podstawie szacunków dotyczących długości trwania umów użytkowania wieczystego gruntów.

Podstawowe stawki amortyzacji stosowane przez Miasto:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1,5% ÷ 10%
Urządzenia techniczne i maszyny	4,5% ÷ 30%
Środki transportu	7% ÷ 20%
Inne środki trwałe	10% ÷ 20%
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	2,5%

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, tj. do 10.000 złotych umarza się jednorazowo w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Dla gruntów prowadzi się ewidencje ilościowo-wartościową gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy (w tym oddanych w wieczyste użytkowanie innym podmiotom) oraz przysługujące m.st. Warszawie prawa użytkowania wieczystego gruntów położonych poza granicami m.st. Warszawy.

Wartość gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy, w tym gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie innym podmiotom, prezentowana jest w cenach historycznych.

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

W przypadku, gdy m.st. Warszawy korzysta z przysługującego prawa użytkowania wieczystego gruntów ich wartość także prezentowana jest w cenach historycznych.

W sytuacji nabycia przez m.st. Warszawa prawa użytkowania wieczystego gruntu, który stanowi własność m.st. Warszawy to wypłatę za jego nabycie traktuje się jako odszkodowanie, które realizowane jest w ramach wydatków bieżących w paragrafie 4590 lub 4600. Wypłata odszkodowania nie wpływa na zmianę ceny historycznej w/w gruntu.

4.5 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane wg kosztów związanych bezpośrednio z nabyciem lub wytworzeniem danego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych i wykorzystanych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania, ujmując koszty finansowania dotyczące wykorzystanej kwoty kredytu.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia budowy i oddania do użytkowania.

Miasto dokonuje odpisów z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych w budowie, dotyczących zadań inwestycyjnych rozpoczętych i niezrealizowanych, w szczególności w przypadkach zaprzestania ponoszenia nakładów w dłuższym okresie czasu i braku planowanych nakładów w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

4.6 Dobra kultury

Dobra kultury to przedmiot ruchomy lub nieruchomy, dawny lub współczesny, mający znaczenie dla dziedzictwa i rozwoju kulturalnego ze względu na jego wartość historyczną, naukową lub artystyczną. Wycenia się wg ceny nabycia, uwzględniającej o niepodlegający odliczeniu podatek VAT, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się na podstawie komisyjnego szacunku ich wartości w dniu nabycia. Dobra kultury nie podlegają umorzeniu.

4.7 Nieruchomości inwestycyjne

Do nieruchomości inwestycyjnych zalicza się środki trwałe, które zostaną wniesione aportem do spółki a będące w użytkowaniu tej spółki, które podlegają nie rzadziej niż raz

w roku odpisom aktualizującym wyliczonym w sposób uproszczony, tj. przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych/umorzeniowych jak dla poszczególnych grup środków trwałych.

4.8 Zapasy magazynowe

Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według cen nabycia, powiększone o niepodlegający odliczeniu podatek VAT, natomiast towary wycenia się według cen zakupu, powiększone o niepodlegający odliczeniu podatek VAT
Rozchód materiałów i towarów z magazynu wycenia się co do zasady „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” tj. w cenie zakupów materiałów i towarów nabytych najwcześniej.

4.9 Ewidencja kosztów

Prowadzona jest na kontach zespołu 4 oraz zespołu 7.

4.10 Ewidencja materiałów

Zakupione materiały ujmuje się w ewidencji według rzeczywistych cen nabycia, natomiast towary według rzeczywistych cen zakupu.

4.11 Zobowiązania

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

4.12 Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.
Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wyceniane się na ostatni dzień kwartału, a różnice kursowe odnosi się w przychody lub koszty finansowe.

4.13 Rezerwy na zobowiązania

Wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

4.14 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Koszty na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnym roku obrotowym, którego dotyczą.

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

One

5 Inne informacje

5.1 Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2022 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami.

Pozycja w bilansie	Zmienione pozycje	Zatwierdzone sprawozdanie za rok 20.... zł	Zmniejszenia zł	Zwiększenia zł	Sprawozdanie finansowe za rok 20.....po uwzględnieniu korekt zł

Nie wystąpiły korekty bilansu otwarcia.

5.2 Przyszłe zobowiązania z tytułu wypłaty odszkodowań za grunty stanowiące własność Skarbu Państwa

Kwota ewentualnych przyszłych zobowiązań z tytułu wypłaty odszkodowań za grunty stanowiące własność Skarbu Państwa ujęta została w ewidencji pozabilansowej i wg. stanu na koniec 2022 r. wynosi 50.429.401,04 zł.

Wypłata wyżej wskazanych odszkodowań realizowana jest przez Prezydenta m.st. Warszawy wykonującego te obowiązki jako zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, na które m.st. Warszawy otrzymuje środki finansowe zgodnie z przepisami prawa jako dotację celową z budżetu państwa, w części której dysponentem jest Wojewoda Mazowiecki.

5.3 Podatki

Począwszy od dnia 1 lipca 2018 r., stosownie do treści art. 108a ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2021 r. poz. 685 z późn. zm.), wszystkie zobowiązania wynikające z faktur wystawionych na m.st. Warszawa, co do zasady, regulowane są z wykorzystaniem mechanizmu podzielonej płatności (mpp). Począwszy od 1 września 2019 r. wdrożono procedurę weryfikacji kontrahentów na tzw. „białej liście podatników”. Od 1 listopada 2019 r. wdrożono procedurę stosowania obowiązkowego (mpp) dla towarów wymienionych w załączniku nr 15 do ww. ustawy o podatku od towarów usług.

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

W związku z nowelizacją ww. ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług oraz wejściem w życie rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z 15 października 2019 r. w sprawie szczegółowego zakresu danych zawartych w deklaracjach podatkowych i w ewidencji w zakresie podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2019 poz. 1988), z dniem 1 października 2020 r. wdrożono nową strukturę, że JPK_V7M, łącząca w sobie część deklaracyjną oraz ewidencyjną i zastępującą dotychczas składaną deklarację VAT-7 i plik JPK_VAT.

Zgodnie z przyjętymi założeniami, stosownie do treści Aktu Założycielskiego oraz zawartej umowy wykonawczej Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m.st. Warszawie Spółka z o.o. (MPO) otrzymuje, z tytułu rekompensaty za realizację powierzonych zadań, dopłaty w trybie art. 177 i 178 Kodeksu spółek handlowych. Kwota dopłat wniesionych przez m.st. Warszawa do spółki MPO w 2022 roku wyniosła 437.225.313,85 zł. Dopłaty co do zasady nie podlegają opodatkowaniu VAT. W dniu 17 lipca 2018 r. MPO wystąpiło z wnioskiem ORD-IN uznając otrzymywane dopłaty za niepodlegające opodatkowaniu. W interpretacji indywidualnej nr 0114-KDIP4.454.2018.AKO z dnia 16 października 2018 r. Dyrektor Krajowej Informacji Skarbowej zaprezentował stanowisko, zgodnie z którym dopłaty uznane zostały za wynagrodzenie za świadczone usługi na rzecz Miasta podlegające opodatkowaniu podatkiem VAT. Na powyższą interpretację w dniu 16 listopada 2018 r. została złożona skarga do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego (WSA) w Warszawie. W dniu 14 sierpnia 2019 r. WSA w Warszawie oddalił wniesioną przez MPO skargę. Od powyższego wyroku złożona została przez MPO skarga kasacyjna do Naczelnego Sądu Administracyjnego w dniu 27 września 2019 r. W dniu 8 lutego 2023 r. Naczelny Sąd Administracyjny oddalił skargę podatnika MPO. W dniu 19 kwietnia 2021 r. MPO złożyło do Prezesa Naczelnego Sądu Administracyjnego wniosek o rozważenie złożenia wniosku o podjęcie uchwały abstrakcyjnej. Jako uzasadnienie tego wniosku wskazano niedające się ze sobą pogodzić orzeczenia sądów administracyjnych dotyczące opodatkowania podatkiem od towarów i usług różnego rodzaju form dofinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego (np. gminę) spółki komunalnej realizującej zadania własne tego samorządu. Wniosek ten do chwili obecnej również nie został rozpatrzony. Mając na uwadze konieczność minimalizacji ewentualnych ryzyk podatkowych po obu stronach, podjęto decyzję, zgodnie z którą do czasu zakończenia postępowania sądowego, MPO będzie stosować się do otrzymanej interpretacji indywidualnej i w dopłatach przekazywanych przez Miasto rozliczać należne zobowiązanie do czasu ewentualnego jej uchylecia/zmiany z zastosowaniem 23% stawki VAT. W dniu 21 sierpnia 2020 r., na wniosek MPO, wydana została przez Dyrektora Krajowej Informacji

Skarbowej interpretacja indywidualna nr 0114-KDIP4-2.4012.227.2020.2.MMA, dotycząca możliwości stosowania preferencyjnej 8% stawki podatku VAT dla usług publicznych. Możliwość stosowania 8% stawki podatku VAT dla usług objętych Umową Wykonawczą, dopuszczona została również w wydanej dla MPO dnia 11 lutego 2021 r. Wiążącej Informacji Stawkowej nr 0112-KDSL1-2.450.598.2020.6.ISN. MPO przestało do Biura Gospodarki Odpadami Urzędu m. st. Warszawy faktury korygujące do faktur wystawionych ze stawką 23% VAT. Na dzień 20 kwietnia 2023 r. MPO nie dokonało zwrotu kwoty wynikającej z faktur korygujących w zakresie zmiany stawki podatku VAT.

5.4 Informacja w zakresie zniesienia współwłasności w nieruchomości

W ramach realizacji zadania inwestycyjnego „Wykup nieruchomości do zasobu m.st. Warszawy” w 2021 roku wydatkowana została kwota 2.671.931,00 zł, w związku ze zobowiązaniem m.st. Warszawy wynikającym z postanowienia Sądu Rejonowego dla Warszawy Śródmieścia z dnia 24.02.2021 r. o zniesieniu współwłasności działki ewidencyjnej nr 23/56 z obrębu 5-03-09, położonej przy ul. Świętokrzyskiej w dzielnicy Śródmieście. Sąd ustalił, że spłata miała nastąpić w terminie 6 miesięcy od momentu uprawomocnienia się niniejszego postanowienia, tj. do dnia 30.09.2021 r. Powyższa kwota w sprawozdaniu finansowym Urzędu m.st. Warszawy widnieje w aktywach, w wierszu środki trwałe w budowie (inwestycje). Przedmiotowa kwota została wpłacona do depozytu sądowego stosownie do udziałów przypadających 8 współwłaścicielom, z uwagi na fakt, że przed Komisją do spraw restryktacji nieruchomości warszawskich w dniu 31.08.2021 r. zapadły decyzje kwestionujące prawa osób fizycznych – spadkobierców dawnych właścicieli, do przedmiotowej nieruchomości.

Decyzje Komisji do spraw restryktacji nieruchomości warszawskich zostały zaskarżone przez następców prawnych dawnych właścicieli hipotecznych przedmiotowej nieruchomości do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie. Dopiero prawomocne zakończenie postępowania skargowego przed WSA oraz postępowań przed sądami powszechnymi w zakresie przyjęcia wpłaconych przez Urząd m.st. Warszawy kwot do depozytu sądu pozwolą ostatecznie rozliczyć nakłady poniesione i prawidłowo zaewidencjonować przedmiotową nieruchomość. Obecnie prawomocnie zakończone zostały 3 z ośmiu postępowań o przyjęcie kwot do depozytu – w jednym przypadku sąd przyjął depozyt, w dwóch sądy odmówiły. W zaistniałej sytuacji Urząd m.st. Warszawy podejmuje działania zmierzające do zwrotu środków finansowych z nieprzyjętych depozytów przez sąd. Pozostałe 5 spraw o przyjęcie środków finansowych na depozyty sądowe, nie zostało rozstrzygnięte i nadal jest w toku. Jednocześnie w

księgach rachunkowych i inwentarzowych Dzielnicy Śródmieście powyższa działka została ujawniona w całości jako własność m.st. Warszawy na podstawie decyzji Komisji ds. reprivatyzacji nieruchomości warszawskich z 2021 r. w wartości historycznej w wysokości 6.834,70 zł i jest prezentowana w aktywach w wierszu środki trwałe grunty.

Zniesienie współwłasności do w/w działki do momentu ostatecznych rozstrzygnięć przez sądy będzie prezentowane jako środki trwałe – grunty oraz środki trwałe w budowie.

Ponadto w należnościach krótkoterminowych jest ujęta należność od Komornika w wysokości 1.514.333,87 zł w związku z zajęciem rachunku bankowego Urzędu m.st. Warszawy w październiku 2022 r. na podstawie zajęcia wierzytelności z wniosku jednego wierzyciela w zakresie zniesienia współwłasności do w/w nieruchomości. Wniosek wierzyciela został złożony w trakcie trwania postępowania o zezwolenie na przyjęcie świadczenia do depozytu sądowego. Powyższa kwota także do momentu ostatecznych rozstrzygnięć przez sądy będzie prezentowana jako należności krótkoterminowe.

5.5 Informacja na temat działań Urzędu m.st. Warszawy w związku z pandemią COVID-19

W 2022 r. Urząd m. st. Warszawy wydatkował kwotę w wysokości 20 496 204,05 zł ze środków finansowych otrzymanych przez m.st. Warszawa z Funduszu pomocy COVID 19 oraz z własnych środków finansowych m.st. Warszawy. Powyższa kwota była wydatkowana w szczególności:

- na wypłatę dodatku dla gospodarstw domowych (osób uprawnionych) z tytułu wykorzystania niektórych źródeł ciepła w wysokości 14 065 435,50 zł,
- wypłatę rekompensat dla podmiotów wrażliwych oraz dla uprawnionych przedsiębiorstw energetycznych w wysokości 1 319 080,89 zł,
- na wypłatę dotacji celowej w wysokości 3 867 863,00 zł dla Muzeum Sztuki Nowoczesnej na realizację zadania inwestycyjnego ze środków otrzymanych przez m.st. Warszawy z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

5.6 Informacja na temat działań Urzędu m. st. Warszawy związanych z dystrybucją węgla

Urząd m.st. Warszawy realizował w imieniu m.st. Warszawy zakup i sprzedaż węgla kamiennego po cenach preferencyjnych dla gospodarstw domowych (osób uprawnionych). W imieniu Miasta i na rzecz m.st. Warszawy powyższa sprzedaż węgla kamiennego dla gospodarstw domowych (osób uprawnionych) była i jest nadal realizowana przez Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m.st. Warszawie Sp. z o.o. na podstawie zawartej umowy.

5.7 Informacja na temat działań Urzędu m.st. Warszawy w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w 2022 r.

Urząd m.st. Warszawy wydatkował kwotę w wysokości 36 878 963,26 zł ze środków finansowych otrzymanych przez m.st. Warszawy z Funduszu Pomocy, darowizn, dotacji w tym z UNICEF oraz z własnych środków finansowych m.st. Warszawy. Powyższa kwota była wydatkowana m.in. na zakwaterowanie i wyżywienie uchodźców z Ukrainy, zakup środków czystości i higieny osobistej, kształcenie uczniów będących obywatelami Ukrainy, których pobyt na terytorium RP jest uznawany za legalny, nadawanie nr PESEL w tym na wykonanie fotografii osobie ubiegającej się o nadanie numeru PESEL oraz na utrzymanie punktów nadawania PESEL na Stadionie Narodowym w Warszawie, na wsparcie realizacji działań związanych z kryzysem ukraińskim i reagowaniem na uchodźców w Warszawie w obszarze związanym z dziećmi (wydatkowane środki UNICEF w wysokości 22 057 778,69 zł, w tym udzielone dotacje w wysokości 20 136 217,54 zł). Ponadto m.st. Warszawy otrzymywało darowizny m.in. produkty higieniczne, chemia gospodarcza, sprzęt AGD i IT, pościel, materace, łóżka polowe, artykuły medyczne. Darowizny trafiały do wyznaczonych w Warszawie miejsc pomocy uchodźcom z Ukrainy, w tym do miejsc zakwaterowania lub do pomieszczeń w Warszawie, z których odbywa się dalsza dystrybucja w ramach potrzeb na terenie m.st. Warszawy.

PREZYDENT
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Rafał Trzaskowski

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Mirosław Czekał

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

KOREKTA 1

Załącznik nr 21

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

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

ŚRODKI TRWAŁE							Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (Inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
Rzeczowy majątek trwały	Grunt	w tym: Grunt	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu				
Wartość początkowa									
Stan na początek roku	31 777 562,00	6 569 605,49	227 721 838,81	158 182 358,34	3 205 468,38	60 485 526,01	30 188 908,79	511 561 662,33	
Zwiększenia, w tym:	205 551,24	0,00	974 512,62	11 621 511,44	0,00	10 069 676,49	26 284 157,25	49 155 409,04	
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 098 434,39	41 168 274,77	47 266 709,16	
Inne	205 551,24	0,00	0,00	700 994,39	0,00	982 154,25	0,00	1 888 699,88	
Przebieganie	0,00	0,00	974 512,62	10 920 517,05	0,00	2 989 087,85	-14 884 117,52	0,00	
Zmniejszenia, w tym:	688 495,75	0,00	34 056 867,52	21 599 170,20	79 500,00	3 895 350,83	23 184 166,13	83 503 550,43	
Likwidacja i sprzedaż	474 935,68	0,00	0,00	12 836 076,91	79 500,00	1 087 426,83	0,00	14 477 939,42	
Inne	213 560,07	0,00	34 056 867,52	8 763 093,29	0,00	2 807 924,00	23 184 166,13	69 025 611,01	
Stan na koniec roku	31 294 617,49	6 569 605,49	194 639 483,91	148 204 699,58	3 125 968,38	66 659 851,67	33 288 899,91	477 213 520,94	
Umożliwienie									
Stan na początek roku	573 336,14	0,00	66 451 419,03	130 721 911,39	2 670 307,07	58 037 802,99	0,00	258 454 776,62	
Zwiększenia, w tym:	63 704,00	0,00	5 061 601,30	13 588 845,41	148 458,40	8 219 752,47	0,00	27 082 361,58	
Amortyzacja okresu	63 704,00	0,00	5 061 601,30	13 140 815,61	148 458,40	1 139 163,83	0,00	19 553 743,14	
Inne	0,00	0,00	0,00	448 029,80	0,00	7 080 588,64	0,00	7 528 618,44	
Przebieganie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	10 352 864,98	21 497 679,43	79 500,00	3 879 243,97	0,00	35 809 288,38	
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	20 432 328,00	79 500,00	1 088 554,32	0,00	21 600 382,32	
Inne	0,00	0,00	10 352 864,98	1 065 351,43	0,00	2 790 689,65	0,00	14 208 906,06	
Stan na koniec roku	637 040,14	0,00	61 160 155,35	122 813 077,37	2 739 265,47	62 378 311,49	0,00	249 727 849,82	
Odpisy aktualizujące									
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wartość netto									
Stan na początek roku	31 204 225,86	6 569 605,49	161 270 419,78	27 460 446,95	535 161,31	2 447 723,02	30 188 908,79	253 106 885,71	
Stan na koniec roku	30 657 577,35	6 569 605,49	133 479 328,56	25 391 622,21	385 702,91	4 281 540,18	33 288 899,91	227 485 671,12	

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Brak

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa		
Stan na początek roku		162 194 275,24
Zwiększenia, w tym:		14 455 623,93
Nabywanie		11 581 937,60
Inne		2 873 686,33
Zmniejszenia, w tym:		212 751,17
Likwidacja i sprzedaż		0,00
Inne		212 751,17
Stan na koniec roku		176 437 148,00
Umorzenie		
Stan na początek roku		129 319 747,32
Zwiększenia, w tym:		13 078 481,02
Aktywizacja okresu		9 877 903,23
Inne		3 200 577,79
Zmniejszenia, w tym:		0,00
Likwidacja i sprzedaż		0,00
Inne		0,00
Stan na koniec roku		142 398 228,34
Odpisy aktualizujące		
Stan na początek roku		0,00
Zwiększenia		0,00
Zmniejszenia		0,00
Stan na koniec roku		0,00
Wartość netto		
Stan na początek roku		32 874 527,92
Stan na koniec roku		34 038 919,66

0,00

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

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuki 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	432 912,54	0,00	0,00	432 912,54
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	16 106,86	0,00	0,00	16 106,86
1. Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Przekazanie	16 106,86	0,00	0,00	16 106,86
3. Inne (likwidacja)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa na koniec roku	416 805,68	0,00	0,00	416 805,68
Odписy aktualizujące				
Odписy 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
Odписy na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto				
Stan na początek roku	432 912,54	0,00	0,00	432 912,54
Stan na koniec roku	416 805,68	0,00	0,00	416 805,68

[Signature]

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	14 989 622,11	0,00	55 841 426,50	0,00	0,00
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00	1 269 239,39	0,00	3 183 779,04	0,00	0,00
Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 022 026,81	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	16 258 861,50	0,00	46 003 178,73	0,00	0,00

II.1.4. Grunty użytkowane wieczystie

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	1 974 823,86	1 911 119,86

Brak

II.1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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 nieumorzonych 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

0m

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów
Stan na koniec roku

Nazwa podmiotu	Liczba udziałów/akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Wartość brutto udziałów/akcji	Odpis	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Zysk/strata netto za rok zakończony dnia 31 grudnia bieżącego roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia bieżącego roku
GGKO - Zarządzanie Nieruchomościami Sp. z o.o.	10 406,00	100,00	520 300,00	0,00	520 300,00	-185 696,53	1 768 619,44
Metro Warszawskie Spółka z o.o.	657 835,00	100,00	328 917 500,00	0,00	328 917 500,00	4 521 856,08	660 288 957,07
Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Spółka z o.o.	585 616,00	100,00	292 808 000,00	0,00	292 808 000,00	5 423 723,70	660 192 978,23
Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	461 782,00	100,00	230 891 000,00	0,00	230 891 000,00	19 294 342,69	331 781 440,91
Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o.	4 600,00	100,00	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00	-410 481,88	5 191 319,75
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	27 345 751,00	100,00	2 734 575 100,00	0,00	2 734 575 100,00	-39 253 709,28	4 621 148 660,85
Miejskie Zakłady Autobusowe Spółka z o.o.	1 133 516,00	100,00	566 758 000,00	0,00	566 758 000,00	472 518,45	759 969 643,77
Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa Warszawa	10 000,00	100,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	2 586 884,37	23 174 200,32
"WAREXPO" Sp. z o.o.	24 601,00	100,00	1 230 050,00	0,00	1 230 050,00	208 962,78	7 203 224,75
Szybka Kolej Miejska Spółka z o.o.	80 500,00	100,00	80 500 000,00	0,00	80 500 000,00	1 966,05	116 259 848,94
Towarzystwo Budownictwa Społecznego Warszawa Południe Spółka z o.o.	168 433,00	100,00	168 433 000,00	0,00	168 433 000,00	5 163 480,14	235 845 004,62
TBS Warszawa Północ Spółka z o.o.	177 563,00	100,00	177 563 000,00	0,00	177 563 000,00	3 391 426,87	195 204 041,09
Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.	1 626 550,00	100,00	813 275 000,00	0,00	813 275 000,00	-6 455 494,11	1 146 706 668,00
Zarząd Pałacu Kultury i Nauki SPOŁKA z O.O.	6 600,00	100,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	137 826,84	5 001 649,95
Centrum Medyczne Żelazna Spółka z o.o.	1 000,00	100,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	229 274,57	18 800 806,38
Szpital Solec	23 964,00	100,00	23 964 000,00	0,00	23 964 000,00	1 548 507,11	31 548 525,90
Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecnicze Spółka z o.o.	63 465,00	100,00	63 465 000,00	0,00	63 465 000,00	520 902,96	64 338 329,66
Szpital Praskip.w. Przemienienia Pańskiego	19 365,00	100,00	19 365 000,00	6 612 029,11	12 752 970,89	-15 969 826,16	12 752 970,89
Szpital Grochowski Im. Dr med. Rafała Maślaka	19 400,00	100,00	19 400 000,00	0,00	19 400 000,00	-5 192 081,05	23 037 599,57
Sedeco Spółka z o.o.	33 402,00	100,00	33 402 000,00	30 628 557,73	2 773 442,27	-41 002 343,26	2 773 442,27
Country House U.A. sp. z o.o. w likwidacji	20 111,00	100,00	20 111 000,00	1 005 538,08	19 105 461,92	-7 010,45	19 105 461,92
Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.	100,00	100,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0
INNE (poniżej 20%)	16 000,00	40,22	16 000 000,00	7 786 850,92	8 213 149,08	-1 748 026,29	20 421 481,87
Warszawskie Centrum Opieki i Medycyny „Kopernik” Spółka z o.o.	2 795,00	0,00	120 241,86	-79 797,11	200 038,97	0,00	0
Szpital Wojski Im. Anny Gołtyńskiej Spółka z o.o.	100,00	100,00	100 000,00	0,00	100 000,00	3 565 475,97	11 481 541,29
Razem:	100,00	100,00	100 000,00	0,00	100 000,00	-13 196 483,33	-8 091 580,26
Stan na początek roku	32 493 555,00		5 603 148 191,86	46 003 178,73	5 557 145 013,13	-76 364 003,76	8 965 920 837,18

Nazwa podmiotu	Liczba udziałów/akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Wartość brutto udziałów/akcji	Odpis	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Zysk/strata netto za rok zakończony dnia 31 grudnia poprzedniego roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku
GGKO - Zarządzanie Nieruchomościami Sp. z o.o.	10 406,00	100,00	520 300,00	0,00	520 300,00	1 771,38	1 954 315,97
Metro Warszawskie Spółka z o.o.	657 835,00	100,00	328 917 500,00	0,00	328 917 500,00	2 948 882,87	656 215 983,86
Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Spółka z o.o.	585 616,00	100,00	292 808 000,00	0,00	292 808 000,00	-5 717 414,13	767 639 444,84
Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	210 982,00	100,00	105 491 000,00	0,00	105 491 000,00	14 216 621,06	187 137 098,22
Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o.	4 600,00	100,00	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00	763 015,44	5 811 801,63
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	27 345 751,00	100,00	2 734 575 100,00	0,00	2 734 575 100,00	34 375 256,38	4 660 402 370,13
Miejskie Zakłady Autobusowe Spółka z o.o.	933 516,00	100,00	466 758 000,00	0,00	466 758 000,00	-29 943 434,85	659 497 125,32
Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa Warszawa	10 000,00	100,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	2 271 118,56	20 887 315,95
"WAREXPO" Sp. z o.o.	24 601,00	100,00	1 230 050,00	0,00	1 230 050,00	755 535,97	7 146 368,58
Szybka Kolej Miejska Spółka z o.o.	80 500,00	100,00	80 500 000,00	0,00	80 500 000,00	3 131 277,28	116 749 160,17
Towarzystwo Budownictwa Społecznego Warszawa Południe Spółka z o.o.	153 058,00	100,00	153 058 000,00	0,00	153 058 000,00	6 296 618,03	215 306 468,48
TBS Warszawa Północ Spółka z o.o.	143 379,00	100,00	143 379 000,00	0,00	143 379 000,00	3 627 836,66	157 644 614,22
Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.	1 134 550,00	100,00	567 275 000,00	0,00	567 275 000,00	43 503 674,32	1 153 172 162,11
Zarząd Pałacu Kultury i Nauki SPOŁKA z O.O.	6 600,00	100,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	99 753,08	4 863 823,11
Centrum Medyczne Żelazna Spółka z o.o.	1 000,00	100,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	182 354,00	18 571 531,81
Szpital Solec	23 414,00	100,00	23 414 000,00	0,00	23 414 000,00	-3 986 621,68	29 450 018,79
Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecnicze Spółka z o.o.	62 965,00	100,00	62 965 000,00	0,00	62 965 000,00	-55 712,02	63 317 426,70
Szpital Praskip.w. Przemienienia Pańskiego	19 355,00	100,00	19 355 000,00	6 860 755,90	12 494 244,10	-16 257 819,13	12 222 797,05
Szpital Grochowski Im. Dr med. Rafała Maślaka	19 383,00	100,00	19 383 000,00	8 653 319,38	10 729 680,62	-11 175 742,75	10 729 680,62
Szpital Czerwiński Spółka z o.o.	32 192,00	100,00	32 192 000,00	32 192 000,00	0	-28 025 570,24	-8 282 695,72
Sedeco Spółka z o.o.	20 111,00	100,00	20 111 000,00	1 014 663,13	19 096 336,87	154 822,39	19 096 336,87
Country House U.A. sp. z o.o. w likwidacji	100	100,00	50 000,00	50 000,00	0	0,00	0,00
Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.	16 000,00	40,22	16 000 000,00	7 083 826,49	8 916 173,51	-4 239 087,17	22 169 508,16
INNE (poniżej 20%)	16 862,00		195 296,65	-13 138,40	208 435,05	0,00	0,00
Razem:	31 512 776,00		5 079 777 246,65	55 841 426,50	5 023 995 820,15	12 977 135,45	8 783 702 656,87

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Ornd

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
	w tym należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe:	455 197 579,12	324 546 276,10	4 380 016,66	241 391 692,60
	w tym należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	533 972 145,96
3	Należności alimentacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		455 197 579,12	324 546 276,10	4 380 016,66	241 391 692,60
					533 972 145,96

* Wykorzystanie odpisu następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie umorzona, przedawni się lub zostanie uznana za nieściągalną (art 35b ust 3 UoR).

** Rozwiązanie odpisu następuje, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizujący (art 35c UoR) - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny.

Brud

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	210 812 488,00	16 140 112,78	9 546 034,32	19 543 208,00	197 863 358,46
Rezerwy za wyłączenie nieruchomości	1 498 057,00	0,00	0,00	0,00	1 498 057,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	539 358,00	961 966,00	0,00	0,00	1 501 324,00
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	25 640 829,47	4 381 316,45	11 750 323,00	1 447 860,35	16 823 962,57
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	9 511 067,88	750 571,96	0,00	0,00	10 261 639,84
Inne rezerwy:	444 536 585,24	125 973 541,93	100 284 346,53	107 575 351,69	362 650 428,95
o zasiedzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 z tytułu utraty wartości sprzedanych lokali, zapłaty za wykup 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	2 131 856,00	0,00	2 131 856,00	0,00	0,00
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji	56 759 939,50	29 374 440,00	0,00	2 940 000,00	83 194 379,50
z tyt. utraty praw własności	14 901 902,00	0,00	0,00	0,00	14 901 902,00
z tyt. przewlekłość postępowania sądowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. zbycia wyłączonej nieruchomości	12 744 567,50	0,00	0,00	0,00	12 744 567,50
kary umowne	90 000,00	133 177,08	0,00	0,00	223 177,08
za użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych	16 847,56	0,00	0,00	10 547,56	6 300,00
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy	189 628,15	287 112,00	144 000,00	0,00	332 740,15
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	1 222 699,50	498 113,50	256 133,69	35 207,31	1 429 472,00
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	356 479 145,03	95 680 699,35	97 752 356,84	104 589 596,82	249 817 890,72
RAZEM:	692 538 385,59	148 207 509,12	121 580 703,85	128 566 420,04	590 598 770,82

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	84 420,50	79 009,95
· powyżej 1 roku do 3 lat	14 539,50	15 004,30
· powyżej 3 do 5 lat	14 539,50	8 051,30
· powyżej 5 lat	55 341,50	55 954,35
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:	84 420,50	79 009,95

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

Brak

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				
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
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				
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
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00

202

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 zobowiązań warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki
Zabezpieczenia w postaci weksli			zabezpieczenie środków otrzymanych z NFOŚiGW na realizację inwestycji objętej porozumieniem o realizacji projektu ISPA. 2000/PL/16/P/PE/020 pn. Zaopatrzenie w wodę i oczyszczanie ścieków w Warszawie (dot. stanu na początek roku - r.); zabezpieczenie środków otrzymanych z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację projektu pn. Renowacja i adaptacja na cele kulturalne piwnic Stronieskich Warszawy na obszarze wpisu na listę Światowego dziedzictwa UNESCO w ramach umowy nr 35/PL0236/NMF/2018 ; zabezpieczenie umowy pożyczki nr ENER/03/06/2021 z Mazowieckiego Regionalnego Funduszu Pożyczkowego Sp. z o.o.
Poręczenia, w tym:	50 341 194,82	30 968 397,51	
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:	50 341 194,82	30 968 397,51	

Brud

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.)	2 861 001 820,00	2 861 001 820,00
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00
za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	0,00	0,00
Inne sprawy sporne:	229 703 168,81	221 956 845,99
o zasiedzenie	0,00	0,00
z tyt. zwrotu nieruchomości	0,00	0,00
za niedostarczenie lokalu socjalnego	0,00	0,00
odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz z tytułu utraty wartości sprzedanych lokali, zapłaty za wykup lokalu użytkowego	3 500 000,00	3 500 000,00
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	62 230 976,79	61 863 768,89
z tyt. utraty praw własności	0,00	0,00
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego	132 209 925,70	132 209 925,70
z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości	0,00	0,00
karzy umowne	0,00	0,00
za użytkowanie wieczyste	0,00	0,00
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych	105 000,00	105 000,00
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy	431 924,00	431 924,00
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu	0,00	0,00
odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy	0,00	0,00
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy	0,00	0,00
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości	0,00	0,00
pozostałe	31 225 342,32	23 846 227,40
RAZEM:	3 090 704 988,81	3 082 958 665,99

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem długoterminowe	4 201 767,13	4 812 279,56
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością utrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
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)	3 984 659,06	4 679 689,96
Abonamenty	0,00	0,00
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Prenumeraty	0,00	0,00
Najem lokali	0,00	0,00
Inne	217 108,07	132 589,60
Razem krótkoterminowe	24 910 062,98	46 900 031,09
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością utrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne	0,00	0,00
Koszty konserwacji i remontów	3 152 047,85	2 759 468,31
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej...)	0,00	0,00
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	21 629 658,62	30 714 941,71
Abonamenty	0,00	0,00
Ubezpieczenia	8 683,40	12 341 275,23
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych	399,01	393,87
Najem lokali	0,00	0,00
Inne	119 274,10	1 083 951,97
RAZEM	29 111 830,11	51 712 310,65

[Podpis]

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:		0,00	155 609,76
przychody za zajęcie pasa drogowego		0,00	0,00
przychody z tytułu użytkowania wieczystego		0,00	0,00
przychody z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego			
w tym: prawo własności		0,00	0,00
wzrost wartości nieruchomości		0,00	0,00
sprzedaż lokali, budynków		0,00	0,00
wpłaty z ZUS za emerytalność, ubezpieczenia		0,00	0,00
pozostałe		0,00	155 609,76
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		0,00	155 609,76

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

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Otrzymane poręczenia i gwarancje	81 642 504,09	118 323 049,09
Razem:	81 642 504,09	118 323 049,09

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		10 781 881,26	9 321 648,76

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

II.1.16. Inne informacje

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

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe			Nieruchomości inwestycyjne	Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe		Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Wartość początkowa na początek roku	5 079 777 246,65	0,00	0,00	28 382 773,60	0,00	0,00	0,00	5 108 160 020,25
Zwiększenia	616 966 650,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	616 966 650,21
- przeliczowanie	616 966 650,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	616 966 650,21
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	93 595 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 595 705,00
- przeliczowanie	93 595 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 595 705,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa na koniec roku	5 603 148 191,86	0,00	0,00	28 382 773,60	0,00	0,00	0,00	5 631 530 965,46
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku	55 841 426,50	0,00	0,00	14 989 622,11	0,00	0,00	0,00	70 831 048,61
Zwiększenia	3 183 779,04	0,00	0,00	1 269 239,39	0,00	0,00	0,00	4 453 018,43
Zmniejszenia	13 022 026,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 022 026,81
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku	46 003 178,73	0,00	0,00	16 258 861,50	0,00	0,00	0,00	62 262 040,23
Wartość netto na początek roku	5 023 935 820,15	0,00	0,00	13 393 151,49	0,00	0,00	0,00	5 037 328 971,64
Wartość netto na koniec roku	5 557 145 013,13	0,00	0,00	12 123 912,10	0,00	0,00	0,00	5 569 268 925,23

Informacja

dotkająca do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.

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	166 058,26	49 151,56
Należności od budżetów	52 205 705,92	29 136 733,38
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
Pozostałe należności, w tym:	176 550 472,32	160 275 906,62
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto	8 141 111,80	66 924 632,15
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	8 141 111,80	66 924 632,15
z tytułu pożyczek mieszkaniowych	2 921 619,29	3 551 876,41
dochody budżetowe	97 027 273,33	91 741 686,01
wadła i kaucje	0,00	0,00
inne	76 601 579,70	64 982 344,20
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Razem:	228 922 236,50	189 461 791,56

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

brw

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

brak

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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody	43 230 795,97	558 838 092,55
o nadzwyczajnej wartości	0	0
w tym:		
które wystąpiły incydentalnie	43 230 795,97	558 838 092,55
w tym:		
dotyczy dotychczasowej COVID-19	43 230 795,97	2 645 661,00
inne, niezwiązane ze zwalczaniem Covid-19	0	27 226 832,63
związane z pomocą obywatelom Ukrainy	0	519 779 165,21
dotyczy na pomoc humanitarną obywatelom Ukrainy	0	9 017 653,23
dotyczy węgla	0	168 780,48
Koszty	3 436 151,75	30 820 395,06
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
które wystąpiły incydentalnie	0,00	30 820 395,06
w tym:		
związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym	0	15 059 869,47
związane z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków Covid-19	3 436 151,75	206 338,59
związane z wypłatą dodatków pieniężnych dla gospodarstw domowych, wypłatą dodatków dla podmiotów wrażliwych oraz rekompensat dla przedsiębiorców energetycznych	0	15 384 516,39
związane z dystrybucją węgla kamiennego po cenach preferencyjnych	0	169 670,61
	0	0

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
0,00	0,00	

nie dotyczy

Dr

II.2.5. Inne informacje
 II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	893 803,55	1 296 778,58
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	580 090,54	625 555,22
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	277 817,83	612 281,03
przychody z tyt. opłat za bezumowne korzystanie z gruntu	0,00	0
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową	0,00	0
sprzedaż usług	9 266,79	45 159,88
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0
przychody z tytułu inwestycji liniowych	0,00	0
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)	26 628,39	13 782,45
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	168 780,48
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	18 653 896 750,14	18 233 871 586,10
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	2 679 051 519,97	2 534 190 838,54
podatek od nieruchomości	1 394 625 866,69	1 450 852 619,67
podatek od środków transportu	26 873 397,72	26 599 480,30
podatek od czynności cywilno-prawnych	1 058 480 793,68	778 195 497,92
podatek rolny, leśny	1 140 468,40	1 195 648,78
opłata targowa	87,85	3 268,00
opłata skarbową	105 139 600,24	131 020 354,26
inne	92 791 305,39	146 323 969,61
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	92 791 305,39	146 323 969,61
udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	7 961 956 778,15	8 300 369 800,18
udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	6 931 913 316,00	6 935 630 340,39
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	1 030 043 462,15	1 364 739 459,79
przychody z tytułu dotacji	6 706 295 114,71	5 275 085 459,52
przychody z tytułu subwencji	3 463 937 697,71	2 305 660 862,52
Pozostałe przychody, w tym:	3 242 357 417,00	2 969 424 597,00
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	1 306 593 337,31	2 124 225 487,86
przychody z tyt. odszkodowań	116 146 626,73	123 563 897,46
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DZ, żłobki, przedszkola...)	0,00	0
przychody z tyt. opłat za streę płatnego parkowania	0,00	0
przychody z tyt. mandatów	0,00	0
przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów	12 190 854,32	17 121 680,63
przychody z tytułu porozumień między gminami	10 496 887,90	12 914 606,06
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu	106 155 148,85	115 664 604,47
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych	52 357 880,18	61 053 807,01
przychody z tyt. opłat pasa drogowego	55 327 835,83	49 435 106,60
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej	0,00	0
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej	0,00	0
opłaty za odpady komunalne	8 471 168,12	7 661 317,61
inne	809 895 640,95	1 163 692 079,61
inne	135 551 294,43	573 118 388,41
Razem:	18 654 790 553,69	18 233 337 145,16

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

621

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	3 370 438,52	3 582 825,37
Zakup usług zdrowotnych § 428	18 648 121,50	18 791 256,16
Zakup usług pozostałych § 430	595 135 504,38	652 899 957,20
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego § 433	5 902 378,80	6 508 999,14
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434	60 921,90	114 610,22
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	1 576 583,23	1 484 402,32
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	191 339,09	221 439,82
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	3 663 246,32	7 534 584,49
Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe § 440	27 119 359,11	39 709 016,93
Inne	0,00	7 496 525,89
Razem	655 667 892,85	738 343 617,54

bud

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	69 993 937,70	18 445 742,60
sprzedaż lokali lub nieruchomości	69 943 803,25	15 746 826,36
sprzedaż pozostałych składników majątkowych	48 721,15	2 698 916,24
opłaty z tyt. przekształcenia prawa wieczystego gruntu w prawo własności	1 413,30	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	80 936 555,30	74 413 335,17
opłaty za dzierżawę, najem niezwiązane z działalnością statutową	0,00	0,00
opłaty za wyżywienie niezwiązane z działalnością statutową	0,00	0,00
kary umowne, odszkodowania	24 148 100,49	41 043 111,20
odpisane przedawnione, nieściągnięte lub umorzone zobowiązania	0,00	0,00
dierowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	487 187,25	9 336 711,10
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	15 975 008,10	6 007 496,60
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	37 308 262,53	13 385 676,06
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał śr. pieniężne	0,00	0,00
Inne (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)	3 017 996,93	4 640 340,21
Razem	150 930 493,00	92 859 077,77

0000

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:	261 763 283,12	128 752 630,68
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	151,93	793,60
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	62 545 829,73	62 616 488,63
utworzenie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
utworzenie odpisu aktualizującego wartość nieruchomości inwestycyjnych	1 269 239,39	1 269 239,39
utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności	61 276 590,34	61 347 249,24
Inne koszty operacyjne, w tym:	199 217 301,46	66 135 348,45
umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej	0,00	0,00
utworzone rezerwy na zobowiązania	137 271 885,59	32 195 372,94
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	47 689 595,71	14 852 804,01
niedopłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, koszty z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w spawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych itp.)		
Razem:	14 255 820,16	19 087 171,50
	261 763 283,12	128 752 630,68

by

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach	182 289,02	203 988,10
Odssetki, w tym:	12 700 514,29	292 705 559,06
odssetki za zwrotkę w zapłacie należności, odssetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odssetki ustawowe z wyroków sądowych, odssetki od należności podatkowych itp.	4 192 956,38	44 245 742,52
odssetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odssetki od lokat	8 507 557,91	248 459 816,54
Inne, w tym:	50 957 553,05	48 381 142,56
zysk na sprzedaży udziałów i akcji	0,00	0,00
dotacje różnice kursowe	0,00	4 622,79
rozwiązanie odpisów aktualizujących odssetki od należności	11 627 193,83	0,00
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	9 838 247,77
umorzona zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odssetki z tyt. spraw sądowych lub odssetek z tyt. zobowiązań pozostałe	39 330 359,22	38 538 272,00
Razem	63 840 356,36	341 290 689,72

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odssetki, w tym:	126 617 812,76	182 357 089,42
odssetki od kredytów i pożyczek	124 105 272,13	180 755 820,23
odssetki od zobowiązań	2 512 540,63	1 601 269,19
Inne, w tym:	573 777 373,14	471 395 453,42
ujemne różnice kursowe	21 639,00	56 767,99
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych	5 801 187,36	0
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odssetek od należności	0,00	27 814 830,86
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odssetek	818 775,92	831 392,20
umorzenie odssetek	8 560,44	220 623,36
pozostałe	567 127 210,42	442 471 839,01
Razem	700 395 185,90	653 752 542,84

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku			
	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:				
Stołeczne Przedsiębiorstwo Usług Plastycznych WAREXPO SPÓŁKA z o.o.	24 375 442,85	35 588 704,57	221 186 334,71	611 859 886,02
TBS Warszawa Północ Spółka z o.o.	0,00	50 127,42	27 395,00	2 849 511,82
TBS Warszawa Południe Sp. z o.o.	11 250 000,00	0,00	2 149 099,31	0,00
Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Spółka z o.o.	12 102 271,48	0,00	1 881 923,72	0,00
Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.	0,00	1 062,72	0,00	70 567,05
Miejskie Zakłady Autobusowe Spółka z o.o.	0,00	4,00	27 888 565,46	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	0,00	0,00	5 488 272,00	1 946 496,89
Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	32 298,55	4 910 284,13	170 127 577,06	25 721 487,79
Centrum Medyczne „Żelazna” Sp. z o.o.	0,00	0,00	2 415 265,00	0,00
Szpital Praski p.w. Przemienienia Pańskiego Sp. z o.o.	0,00	0,00	31 212,00	1 204 387,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Spółka z o.o.	0,00	0,00	98 288,00	71 218,75
GGKO - Zarządzanie Nieruchomościami Sp. z o.o.	0,00	30 337 247,96	5 355 033,98	569 928 162,72
Metro Warszawskie Spółka z o.o.	174 873,40	0,00	302,00	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o.	0,00	0,00	1 345 910,00	0,00
Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Spółka z o.o.	0,00	0,00	7 341,00	0,00
SEDECO Sp. z o.o.	0,00	0,00	546 308,00	0,00
Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecnicze Sp. z o.o.	815 839,59	15,40	35 204,00	220 000,00
Szpital Czerniakowski Spółka z o.o.	0,00	43 809,00	230 441,00	0,00
Szpital Grochowski im. dr med. Rafała Masztaka Sp. z o.o.	0,00	0,00	65 672,40	5 000 000,00
Szpital SOLEC Sp. z o.o.	0,00	91,59	121 474,00	0,00
Szpital Wolski im. Anny Gostyńskiej Spółka z o.o.	0,00	0,00	153 634,00	66 392,00
Zakłady Opieki Zdrowotnej	0,00	50 523,05	0,00	50 523,05
Instytucje Kultury	150,66	194 598,03	1 590 788,99	4 640 214,62
	9,17	941,27	1 626 627,79	90 924,33

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

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
Pracownicy ogółem	4 707	4 809

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

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

L.p.	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna nieuwzględnienia w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.	nie wystąpiły	0,00	nie wystąpiły	nie wystąpiły

STACJA
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY
(Główny księgowy)
Miroslaw Cwikaj

2023-04-21
(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY
Rafał Trzaskowski
(kierownik jednostki)

Podpis