

URZĄD MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW
BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu
 ul. Rakowiecka 25/27
 tel. 22 443 64 02, tel. 22 443 64 03
 fax 22 325 45 99
 jednostki budżetowej

Urząd Miasta Stołecznego Warszawy
 Al. Jerozolimskie 44
 00-024 Warszawa

Numer
 identyfikacyjny
 REGON
 015259640

sporządzony na dzień 2023-12-31

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	2 037 402 025,72	2 211 539 270,08	A. FUNDUSZE	1 847 653 406,74	1 965 701 696,25
I. Wartości niematerialne i prawne	13 635,78	6 817,89	I. Fundusz jednostki	1 900 271 086,62	2 044 144 829,39
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 026 794 866,31	2 201 405 229,75	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-52 617 679,88	-78 443 133,14
1. Środki trwałe	1 847 712 043,71	2 027 718 738,59	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	1 753 332 370,88	1 935 804 237,29	2. Strata netto (-)	-52 617 679,88	-78 443 133,14
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie bezczynne innym podmiotom	28 620 421,09	28 075 231,35	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 982 358,84	90 182 194,68	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	124 520,14	1 316 062,77	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	143 450,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	272 793,85	272 793,85	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	271 793 403,63	302 482 310,64
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	179 082 822,60	173 686 491,16	I. Zobowiązania długoterminowe	605 015,24	477 922,24
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	101 856 287,19	54 882 846,18
III. Należności długoterminowe	10 593 523,63	10 127 222,44	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 965 392,17	1 733 073,92
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	205 514,06	229 484,79
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 344 211,71	1 509 433,39
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 397 534,98	2 656 846,97
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	83 246 873,16	34 496 229,01
V. Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	12 608 424,37	14 152 338,22
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	88 336,74	105 439,88
B. AKTYWA OBROTOWE	82 044 784,65	56 644 736,81	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	349 289,91	320 200,33	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00

1. Materiały	349 289,91	320 200,33	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	161 127 924,44	238 758 601,90
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 204 176,76	8 362 940,32
4. Towary	0,00	0,00	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 204 176,76	8 362 940,32
II. Należności krótkoterminowe	68 992 923,54	42 032 117,89	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	23,27	650,73			
2. Należności od budżetów	16 376,73	30 523,65			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	68 976 523,54	42 000 943,51			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 702 571,20	14 292 418,59			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	94 146,83	140 080,37			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	12 608 424,37	14 152 338,22			
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	2 119 446 810,37	2 268 184 006,89	SUMA PASYWÓW	2 119 446 810,37	2 268 184 006,89

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Agnieszka Perka

Data

2024-03-18

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Rafał Miastowski

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Jan Ozimek

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Marek Rójszyk

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Anna Lasocka

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Krzysztof Skolimowski

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Marzena Rudnicka

URZĄD MIASTA STOLECZNEGO WARSZAWY URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW ul. Rakowiecka 25/27 02-517 Warszawa tel. 22 443 64 02, tel. 22 443 64 03 faks 22 326 45 50	Zestawienie zmian w funduszu jednostki jednostki budżetowej sporządzone na dzień 2023-12-31		Urząd Miasta Stołecznego Warszawy Al. Jerozolimskie 44 00-024 Warszawa
	Numer identyfikacyjny REGON 015259640		wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 988 604 353,41		1 900 271 086,62
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	561 793 697,09		685 071 867,51
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00		0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	416 090 221,09		390 556 934,28
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00		0,00
1.4. Środki na inwestycje	26 556 801,47		37 894 460,99
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	22 865 281,49		0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00		0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00		0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00		0,00
1.10. Inne zwiększenia	96 281 393,04		256 620 472,24
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	650 126 963,88		541 198 124,74
2.1. Strata za rok ubiegły	213 810 543,39		52 617 679,88
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	203 410 922,30		142 463 516,15
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00		0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	183 917 988,50		230 534 954,36
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	4 715 914,96		46 657 468,64
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	44 271 594,73		68 924 505,71
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 900 271 086,62		2 044 144 829,39
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	-52 617 679,88		-78 443 133,14
1. zysk netto (+)	0,00		0,00
2. strata netto (-)	-52 617 679,88		-78 443 133,14
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00		0,00
IV. Fundusz (II+/-III)	1 847 653 406,74		1 965 701 696,25

Główny Księgowy
ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Data

2024-03-18

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Agnieszka Perka

Rafał Miałowski

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Jan Ozimek

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Anna Lasocka

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Marzena Rudnicka

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Marek Rojszyk

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Krzysztof Skolimowski

URZĄD MIASTA STOLECZNEGO WARSZAWY URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW ul. Rakowiecka 25/27 ul. Rakowiecka 25/27 tel. 22 443 64 02, tel. 22 517 01 73 faks 22 326 45 59	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) jednostki budżetowej (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2023-12-31	Urząd Miasta Stolecznego Warszawy Al. Jerozolimskie 44 00-024 Warszawa
Numer identyfikacyjny REGON 015259640		wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	86 886 709,56	95 780 389,62
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	82 811 559,42	90 962 383,51
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	4 075 150,14	4 818 006,11
B. Koszty działalności operacyjnej	235 760 774,90	163 736 389,81
I. Amortyzacja	4 775 103,91	5 810 585,48
II. Zużycie materiałów i energii	2 649 206,70	4 065 035,85
III. Usługi obce	28 405 280,92	47 983 245,68
IV. Podatki i opłaty	213 339,28	204 392,20
V. Wynagrodzenia	46 303 895,75	52 464 913,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 660 042,32	9 806 420,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	216 994,46	355 159,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	144 536 911,56	43 046 636,48
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)	-148 874 065,34	-67 956 000,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	123 511 063,92	77 532 968,07
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	114 476 180,62	47 748 921,44
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	9 034 883,30	29 784 046,63
E. Pozostałe koszty operacyjne	30 129 146,80	23 896 093,11
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	30 129 146,80	23 896 093,11
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-55 492 148,22	-14 319 125,23
G. Przychody finansowe	12 647 714,90	18 924 743,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	12 647 714,90	17 328 164,95
III. Inne	0,00	1 596 578,28
H. Koszty finansowe	9 773 246,56	83 048 751,14
I. Odsetki	124 933,85	146 903,01
II. Inne	9 648 312,71	82 901 848,13
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-52 617 679,88	-78 443 133,14
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)	-52 617 679,88	-78 443 133,14

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
 DZIELNICY MOKOTÓW
 M.ST. WARSZAWY

Data

2024-03-18

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
 DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Agnieszka Borkowska
 ZASTĘPCA BURMISTRZA
 DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Rafał Miastowski

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
 DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY
 Anna Lasocka
 ZASTĘPCA BURMISTRZA
 DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

ZASTĘPCA BURMISTRZA
 DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Marek Rojszyk

Krzysztof Skolimowski

Jan Ozimek

Marzena Rudnicka

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Załącznik nr 20

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

1. Informacje o <URZĘDZIE DZIELNICY MOKOTÓW>

1.1 Nazwa jednostki

Urząd Dzielnicy Mokotów m.st. Warszawy

1.2 Siedziba jednostki

ul. Rakowiecka 25/27 02-517 Warszawa

1.3 Adres jednostki

ul. Rakowiecka 25/27 02-517 Warszawa

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Dzielnica Mokotów jest jednostką pomocniczą Miasta Stołecznego Warszawy. Dzielnica wykonuje zadania działając na podstawie ustaw, Statutu m.st. Warszawy i innych uchwał Rady M.st. Warszawy.

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

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

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

μ

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- f) ośrodków sportu i rekreacji,
 - g) jednostek organizacyjnych Miasta, których działalność statutowa dotyczy zarządu zasobem lokalowym,
 - h) innych jednostek określonych w uchwale Rady Miasta.
- 6) zieleni oraz dróg wewnętrznych stanowiących własność lub będących we władaniu Miasta, z wyłączeniem terenów zieleni i dróg przekazanych w zarząd innym podmiotom;
- 7) dzielnicowych obiektów administracyjnych,
 - 8) jednostek niższego rzędu utworzonych na obszarze Dzielnicy;
 - 9) ochrony praw lokatorów i dodatków mieszkaniowych;
 - 10) działalności kulturalnej;
 - 11) ochrony środowiska, ochrony zwierząt i gospodarki wodnej, w tym gospodarki wodami opadowymi i roztopowymi;
 - 12) dróg publicznych, z wyłączeniem dróg przekazanych innym podmiotom, a także transportu drogowego, ruchu drogowego i przewozów;
 - 13) architektury i budownictwa;
 - 14) pobierania podatków i opłat lokalnych oraz opłaty skarbowej, podatku rolnego i leśnego, a także ubezpieczenia społecznego rolników;
 - 15) promocji Dzielnicy;
 - 16) miejsc pamięci narodowej;
 - 17) współpracy z podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego;
 - 18) innych spraw przekazanych Dzielnicy uchwałą Rady Miasta.

Dzielnicy mogą być również przekazywane inne zadania należące do Miasta.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe Urzędu Dzielnicy Mokotów obejmuje rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2023 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe Urzędu Dzielnicy Mokotów zawiera wszystkie dane dotyczące Urzędu Dzielnicy Mokotów.

Urząd Dzielnicy sporządza sprawozdanie jednostkowe.

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

Księgi rachunkowe Urzędu Dzielnicy Mokotów m.st. Warszawy prowadzone są w Wydziale Budżetowo-Księgowym dla Dzielnicy Mokotów

Księgi rachunkowe prowadzone są w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r.

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

o rachunkowości oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz wydanych na ich podstawie obowiązującymi rozporządzeniami Ministra Finansów. Podstawą zapisu w księgach rachunkowych są zatwierdzone dowody księgowe, stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych zgodnie ze stanem faktycznym. Stany aktywów i pasywów wykazane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych wykazywane są w tej samej wysokości jako bilans otwarcia na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia.

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

a/ finansowane ze środków obrotowych,

b/ ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe w używaniu na koncie 013 i wartości niematerialne i prawne na koncie 020 w miesiącu przekazania ich do używania po zakupie.

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

a/ np. kosze, zasłony, firany, karnisze, wykładziny – księgowane są bezpośrednio w momencie oddania ich do użytkowania,

b/ np. lampki biurowe, czujniki elektryczne, lustra, tablice korkowe księgowane są w koszty w momencie oddania ich do użytkowania,

c/ drobne akcesoria komputerowe księgowane są w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.

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

a/ meble, dywany, telefony, środki dydaktyczne na koncie 013,

b/ książki (literatura fachowa) księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich przekazania do użytkowania. Ponadto podlegają wpisowi do kart ewidencyjnych wyposażenia pracowników.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne np. licencje na oprogramowanie komputerowe, o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł i okresie używania dłuższym niż rok są kupowane ze środków inwestycyjnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (z wyjątkiem wymienionych wyżej oraz gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy i przysługującego m.st. Warszawie prawa użytkowania wieczystego) oraz dobra kultury podlegają ewidencji wartościowej w księgach

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

inwentarzowych prowadzonych przez wydziały merytoryczne.

Ewidencja ilościowo-wartościowa gruntów stanowiących własność m.st., Warszawy (w tym oddanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom) oraz przysługującego m.st.

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

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

a/ kart inwentarzowych nieruchomości objętych decyzjami Wojewody Mazowieckiego,
b/ decyzji administracyjnych, aktów notarialnych, umów sprzedaży, wyroków sądowych,
c/ innych kosztów związanych z nabyciem gruntów (np. opłaty notarialne, sporządzenie map, wyrysów, wypisów).

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

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

Rezerwy tworzy się wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się z ciążących na nich obowiązków, a koszty lub straty wymagające

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie sprawozdawczości..

Rezerwy tworzy się w związku ze zdarzeniami związanymi:

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

Rezerwy tworzy się w szczególności na:

a/ sprawy sądowe dotyczące m.in. roszczeń: z tytułu zasiedzeń, z tytułu postępowań o zniesienie współwłasności lub dział spadku, z tytułu roszczeń pracowniczych o rozwiązanie umowy, wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa), uszczerbku na zdrowiu, o zapłatę za wykonanie usługi, o zapłatę wynagrodzenia za bezumowne korzystanie z nieruchomości itd.

Rezerwy na sprawy sądowe tworzy się w przypadku postępowań sądowych, w których występuje m.st. Warszawa, bez względu na charakter uczestnictwa, a prawdopodobieństwo orzeczenia niekorzystnego jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego.

Jako podstawę oceny prawdopodobieństwa orzeczenia niekorzystnego dla Urzędu m.st. Warszawy i urzędów dzielnic przyjmuje się przebieg postępowania sądowego i opinie radców prawnych.

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

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

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

W przypadku spraw prowadzonych przez radców prawnych zatrudnionych w Biurze Prawnym zobowiązani są do przekazywania, na bieżąco, do wydziałów merytorycznych dla dzielnic informacji o wszczęciu postępowania, jego zakończeniu oraz istotnych zmianach w toku postępowania mających wpływ na stan rezerw w szczególności obejmujących:

- kwotę roszczenia;*
- kwotę kosztów sądowych;*
- tytuł zobowiązania;*
- termin, od którego naliczane są odsetki wraz ze wskazaniem rodzaju odsetek;*
- nazwę powoda;*
- sygnaturę akt;*
- stopień prawdopodobieństwa niekorzystnego orzeczenia.*

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Powyższe informacje, za wyjątkiem zmiany stopnia prawdopodobieństwa niekorzystnego wyroku, mogą być przekazane poprzez przesłanie pisma procesowego strony.

Wyliczenie wysokości rezerw dokonywane jest przez wydziały merytoryczne dla dzielnic przy współpracy z radcami prawnymi w zakresie określenia stopnia prawdopodobieństwa niekorzystnego orzeczenia:

- w przypadku spraw prowadzonych przez radców prawnych zatrudnionych w wydziałach merytorycznych dla dzielnic;*
- w przypadku spraw prowadzonych przez radców prawnych świadczących usługi na podstawie umowy cywilnoprawnej na rzecz wydziałów merytorycznych dla dzielnic;*
- w przypadku spraw prowadzonych przez radców prawnych zatrudnionych w Biurze Prawnym.*

Wydziały merytoryczne dla dzielnic przekazują do Wydziału Budżetowo-Księgowego, na bieżąco lub najpóźniej na koniec roku, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe, a także na wniosek Wydziału Budżetowo-Księgowego informację o wysokości rezerw w tym o ich powstaniu, zmianie lub wygaśnięciu, celem dokonania stosownych księgowi w wartości syntetycznej w księgach rachunkowych Urzędu Dzielnicy.

Informację o wysokości rezerw wydziały merytoryczne dla dzielnic właściwe dla danej sprawy przekazuje do Wydziału Budżetowo-Księgowego w formie zestawień sporządzanych przez pracowników merytorycznych i podpisanych przez Naczelnika właściwego wydziału dla dzielnic na podstawie danych ujętych w systemie Rejestru Spraw Sądowych (RSS), (w powyższym zestawieniu powinna się znajdować także informacja w zakresie imienia i nazwiska radcy prawnego odpowiedzialnego za prowadzenie danej sprawy sądowej na podstawie danych w RSS. Za prawidłowość danych ujętych w systemie RSS odpowiada radca prawny prowadzący daną sprawę):

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

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

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

Ewidencja księgowa rezerwy w ciężar kosztów polega na:

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

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

Wykorzystanie rezerwy następuje w związku z powstaniem zobowiązania, na które była utworzona. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona. Zamiana rezerwy w zobowiązanie, wobec przekształcenia się przewidywanego ryzyka wykonania przez podmiot świadczeń, wynikających z ciężących na nim obowiązków w pewność, powoduje zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązań. Rozwiązanie części lub całości niewykorzystanej rezerwy w przypadku zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego jej tworzenie, na dzień, na który okazała się zbędna, polega na zmniejszeniu stanu rezerwy oraz zwiększeniu:

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

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

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

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

Zobowiązania warunkowe ujmuje się w księgach rachunkowych w ewidencji pozabilansowej jeśli powstaje obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania, jak długo mają charakter

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

warunkowych, nie są ujmowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat, ujmowane są w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego m.st. Warszawy.

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 w szczególności następujące czynniki: czas zalegania kontrahenta z zapłatą, wyniki indywidualnych monitów, przyczyny zwłoki w zapłacie, posiadane gwarancje i zabezpieczenia. Wartość indywidualnego odpisu*

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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,*

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 przez wydziały dla dzielnic właściwe w sprawach budżetowo – księgowych w części należnej Skarbowi Państwa i w części należnej m.st. Warszawa.

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.

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.

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 5) W przypadku odpisów aktualizujących wartość należności tworzonych indywidualnie, oddzielnie rozpatruje się konieczność rozwiązania lub utworzenia odpisu aktualizującego wartość należności dla każdej należności. W ewidencji księgowej zmniejszenie odpisu aktualizującego tj. równowartości całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego (w szczególności w wyniku ustania przyczyny utworzenia) odnoszone jest w pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący). Zwiększenie odpisu aktualizującego odnoszone jest w pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe.
- 6) Dokonując prezentacji w rachunku zysków i strat, powstałe przychody i koszty wynikające z powyższych księgowani nie podlegają kompensacie tj.:
- a) przyrost wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta prezentowany jest w rachunku zysków i strat w pozostałych kosztach operacyjnych lub kosztach finansowych,
 - b) brak zmiany wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta skutkuje brakiem wpływu na rachunek zysków i strat,
 - c) zmniejszenie wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta prezentowane jest w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach operacyjnych lub przychodach finansowych.
- 7) W przypadku ogólnego odpisu aktualizującego wartość należności, po ustaleniu nowej aktualizacji, w ewidencji księgowej następuje odwrócenie (rozwiązanie) całej wartości odpisu ogólnego zaksięgowanego na 31 grudnia poprzedniego roku w pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe i zaksięgowanie wartości odpisu ogólnego w wysokości skalkulowanej na 31 grudnia roku, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe w pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe. Dokonując prezentacji w rachunku zysków i strat prezentuje się różnicę pomiędzy ogólną wartością na dzień ustalenia nowej aktualizacji a wartością uprzednio zaksięgowanego odpisu aktualizującego należności tj.:
- a) przyrost odpisu aktualizującego należności prezentowany jest w rachunku zysków i strat w pozostałych kosztach operacyjnych lub kosztach finansowych;
 - b) zmniejszenie odpisu aktualizującego należności prezentowane jest w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach operacyjnych lub przychodach finansowych.

Należności przedawnione, umorzone zmniejszają wartość dokonanych uprzednio odpisów aktualizujących. 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.

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Należne odszkodowania, grzywny i kary wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

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

Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować. W przypadku, gdy na dzień bilansowy w księgach występują należności i zobowiązania od tego i wobec tego samego kontrahenta, wartości te w bilansie wykazuje się rozłącznie (w szyku rozwartym)

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”.*

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

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego dokonywane są wyłączenia:

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

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Jednostka koryguje wszelkie wykryte błędy bez względu na to, czy były popełnione w bieżącym roku obrotowym czy w poprzednich latach obrotowych.

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

2) Błędy popełnione w bieżącym roku obrotowym, wykryte po sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego, ale przed jego zatwierdzeniem, uznane za istotne, wymagają korekty w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego i odpowiedniej zmiany rocznego sprawozdania finansowego. Skutki błędów uznane za nieistotne ujmuje się w księgach rachunkowych następnego roku obrotowego.

3) Błędy popełnione w poprzednich latach obrotowych, zawarte w zatwierdzonych sprawozdaniach finansowych, wykryte w bieżącym roku obrotowym lub po jego zakończeniu, a przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok, koryguje się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego. Przed ujęciem korekty w księgach rachunkowych, oceny wymaga, czy wpływ błędów na jakość zatwierdzonych sprawozdań finansowych był istotny, czy też nie. Przy ocenie istotności konieczne jest przy tym łączne rozpatrywanie skutków wszystkich wykrytych błędów, ponieważ – chociaż każdy z nich z osobna może być nieistotny – łącznie mogą spowodować istotne zniekształcenie rocznego sprawozdania finansowego.

Korekty błędu popełnionego w poprzednich latach obrotowych, uznanego za istotny:

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

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

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

W przypadku zakłócenia porównywalności danych sprawozdawczych i porównawczych w wyniku zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów popełnionych w poprzednich latach obrotowych, dla zapewnienia porównywalności retrospektywnie przekształcone dane porównawcze wykazuje się uzupełniając w odrębnej tabeli dla bilansu, w rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian funduszu jednostki.

5. Inne informacje

Urząd Dzielnicy Mokotów
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Rzeczowy majątek trwały	ŚRODKI TRWAŁE						Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
	Grunt	w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	1 769 842 204,76	39 227 058,46	128 574 042,39	4 943 872,82	283 224,56	9 729 012,46	179 082 822,60	2 092 455 179,59
Zwiększenia, w tym:	248 853 637,57	794 799,04	6 695 428,84	1 315 631,02	151 000,00	1 356 431,99	37 869 700,16	296 241 829,58
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 138 332,36	1 466 631,02	2 604 963,38
Inne	248 853 637,57	794 799,04	6 695 428,84	0,00	0,00	218 099,63	37 869 700,16	293 636 866,20
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	1 315 631,02	151 000,00	0,00	-1 466 631,02	0,00
Zmniejszenia, w tym:	66 910 580,90	2 265 572,98	5 686 698,73	79 336,13	0,00	151 904,86	43 266 031,60	116 094 552,22
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	79 336,13	0,00	139 830,58	0,00	219 166,71
Inne	66 910 580,90	2 265 572,98	5 686 698,73	0,00	0,00	12 074,28	43 266 031,60	115 875 385,51
Stan na koniec roku	1 951 785 261,43	37 756 284,52	129 582 772,50	6 180 167,71	434 224,56	10 933 539,59	173 686 491,16	2 272 602 456,95
Umorzenie								
Stan na początek roku	5 903 196,51	0,00	34 591 683,55	4 819 352,68	283 224,56	9 456 218,61	0,00	55 053 675,91
Zwiększenia, w tym:	396 774,46	0,00	5 299 941,45	124 088,39	7 550,00	1 356 431,99	0,00	7 184 786,29
Amortyzacja okresu	396 774,46	0,00	5 275 354,74	124 088,39	7 550,00	0,00	0,00	5 803 767,59
Inne	0,00	0,00	24 586,71	0,00	0,00	1 356 431,99	0,00	1 381 018,70
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	491 047,18	79 336,13	0,00	151 904,86	0,00	722 288,17
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	79 336,13	0,00	139 830,58	0,00	219 166,71
Inne	0,00	0,00	491 047,18	0,00	0,00	12 074,28	0,00	503 121,46
Stan na koniec roku	6 299 970,97	0,00	39 400 577,82	4 864 104,94	290 774,56	10 660 745,74	0,00	61 516 174,03
Odpisy aktualizujące								
Stan na początek roku	10 606 637,37	10 606 637,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 606 637,37
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	925 584,20	925 584,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	925 584,20
Stan na koniec roku	9 681 053,17	9 681 053,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 681 053,17
Wartość netto								
Stan na początek roku	1 753 332 370,88	28 620 421,09	93 982 358,84	124 520,14	0,00	272 793,85	179 082 822,60	2 026 794 866,31
Stan na koniec roku	1 935 804 237,29	28 075 231,35	90 182 194,68	1 316 062,77	143 450,00	272 793,85	173 686 491,16	2 201 405 229,75

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa	
Stan na początek roku	10 868 910,30
Zwiększenia, w tym:	480 641,25
Nabycie	480 641,25
Inne	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00
Inne	0,00
Stan na koniec roku	11 349 551,55
Umorzenie	
Stan na początek roku	10 855 274,52
Zwiększenia, w tym:	487 459,14
Amortyzacja okresu	6 817,89
Inne	480 641,25
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00
Inne	0,00
Stan na koniec roku	11 342 733,66
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	13 635,78
Stan na koniec roku	6 817,89

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuk plastycznych, rzemiosła artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej)	Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki)	Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości terenowe pradziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				
Wartość początkowa na początek roku	0,00	272 793,85	0,00	272 793,85
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne (likwidacja)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa na koniec roku	0,00	272 793,85	0,00	272 793,85
Odpisy aktualizujące				
Odpisy na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto				
Stan na początek roku	0,00	272 793,85	0,00	272 793,85
Stan na koniec roku	0,00	272 793,85	0,00	272 793,85

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

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	10 606 637,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	0,00	925 584,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	9 681 053,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.4. Grunty użytkowane wieczystie

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	9 967 781,69	9 571 007,23

Urząd Dzielnicy Mokotów
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa)	0,00	0,00
w tym:		
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 Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Stan na początek roku

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1 Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Należności krótkoterminowe	119 434 264,47	71 817 897,20	1 094 672,40	61 809 126,75	128 348 362,52
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Należności alimentacyjne	52 777 151,29	56 509 914,22	0,00	52 777 151,29	56 509 914,22
Razem:	172 211 415,76	128 327 811,42	1 094 672,40	114 586 278,04	184 858 276,74
* Wykorzystanie odpisu następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie umorzona, przedawni się lub zostanie uznana za nieściągalną (art 35b ust 3 UoR). Rozwiązanie odpisu następuje, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpis aktualizujący (art 35c UoR) - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny.					

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Kategoria	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	9 581 235,23	650 582,37	0,00	263 425,07	9 968 392,53
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	766 401,21	30 090,13	67 734,06	0,00	728 757,28
Inne rezerwy:	150 780 288,00	89 467 173,53	161 954,44	12 024 055,00	228 061 452,09
Razem	161 127 924,44	90 147 846,03	229 688,50	12 287 480,07	238 758 601,90

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

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	605 015,24	477 922,24
powyżej 1 roku do 3 lat	605 015,24	477 922,24
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
Razem	605 015,24	477 922,24

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

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 Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	0,00	0,00
za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00
za wywłaszczenie nieruchomości	0,00	0,00
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00
za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	3 614 520,00	3 614 520,00
Inne sprawy sporne:	3 329 868,19	7 647 429,56
razem	6 944 388,19	11 261 949,56

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

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	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

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:	8 204 176,76	8 362 940,32
przychody za zajęcie pasa drogowego	8 204 176,76	8 362 940,32
przychody z tyt. użytkowania wieczystego	0,00	0,00
przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00
wykup lokali, budynków	0,00	0,00
sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych,	0,00	0,00
wpłaty z ZUS za pensionariuszy	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	0,00	0,00
naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
usługi wykonane a niezafakturowane	0,00	0,00
w tym: koszty mediów	0,00	0,00
zostałe	0,00	0,00
razem	8 204 176,76	8 362 940,32

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1 Otrzymane poręczenia i gwarancje	8 416 561,93	5 590 555,06
Razem:	8 416 561,93	5 590 555,06

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Wyszczególnienie	Kwota wypłaty w roku poprzednim	Kwota wypłaty w roku bieżącym
Świadczenia pracownicze	1 291 179,41	1 402 039,88

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

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe			Nieruchomości inwestycyjne	Krótkoterminowe aktywa finansowa			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Wartość początkowa 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
- przeszacowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości 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
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

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	23,27	650,73
Należności od budżetów	16 376,73	30 523,65
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
Pozostałe należności, w tym:	68 976 523,54	42 000 943,51
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto	30 872 979,74	32 119 362,87
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	30 872 979,74	32 119 362,87
z tytułu pożyczek mieszkaniowych	309 206,66	320 130,33
dochody budżetowe	12 149 371,33	24 564 287,30
wadła i kaucje	0,00	0,00
inne	56 517 945,55	17 116 525,88
zaliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Razem	68 992 923,54	42 032 117,89

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

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 Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

Urząd Dzielnicy Mokotów
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody	0,00	0,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Koszty	26 684 243,09	10 986 425,22
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	26 684 243,09	10 986 425,22
w tym:		
zakup środków dezynfekcyjnych, rękawic, masek ochronnych, kombinezonów, dozowników, termometrów, osłon z plexi, generatora ozonu (zadania własne)	0,00	0,00
dezynfekcja i ozonowanie pomieszczeń, montaż przegród ochronnych z plexi, koszty transportu (zadania własne)	0,00	0,00
zakup środków dezynfekcyjnych, rękawic, masek ochronnych, przyłbic, dozowników, osłon z plexi (zadania zlecone, program "Wspieraj Seniora")	0,00	0,00
dodatek elektryczny/gazowy	0,00	287 133,49
pomoc Ukrainie	26 684 243,09	10 699 291,73



Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
0	0	

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	82 811 559,42	90 962 383,51
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	24 848 235,23	28 471 312,70
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	56 065 423,42	60 567 849,10
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu	234 676,06	271 934,51
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową	0,00	0,00
sprzedaż usług	0,00	0,00
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
przychody z tytułu inwestycji liniowych	868 572,26	1 018 247,59
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)	794 652,45	633 039,61
zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	4 075 150,14	4 818 006,11
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	0,00	0,00
podatek od nieruchomości	0,00	0,00
podatek od środków transportu	0,00	0,00
podatek od czynności cywilno-prawnych	0,00	0,00
podatek rolny, leśny	0,00	0,00
opłata targowa	0,00	0,00
opłata skarbową	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób prawnych	0,00	0,00
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	0,00	0,00
przychody z tytułu dotacji	0,00	0,00
przychody z tytułu subwencji	0,00	0,00
pozostałe przychody, w tym:	4 075 150,14	4 818 006,11
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	1 213 477,80	1 192 001,03
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	2 707 561,38	3 355 463,71
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	154 110,96	270 541,37
Razem	86 886 709,56	95 780 389,62

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych - § 427	10 272 714,97	20 280 940,39
Zakup usług zdrowotnych - § 428	0,00	0,00
Zakup usług pozostałych § 430	17 429 912,97	23 383 279,23
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego - § 433	0,00	0,00
Zakup usług remontów-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434	0,00	0,00
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - § 436	16 001,38	16 314,63
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	0,00	0,00
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	156 118,90	96 952,42
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe - § 440	470 714,70	4 205 759,01
inne	59 818,00	0,00
Razem	28 405 280,92	47 983 245,68

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	114 476 180,62	47 748 921,44
sprzedaż lokali i nieruchomości	98 877 100,00	26 386 472,44
sprzedaż pozostałych składników majątkowych	0,00	0,00
opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntu w prawo własności	15 599 080,62	21 362 449,00
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	9 034 883,30	29 784 046,63
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	3 317 760,31	14 493 282,85
odpisane przedawnione, nieściągnięte lub umorzone zobowiązania	0,00	0,00
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	0,00	0,00
zwolnienie odpisu aktualizującego wartość należności	3 013 512,83	1 323 995,13
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	70 451,65	10 219 728,36
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. pieniądze	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.)	2 633 158,51	3 747 040,29
Razem	123 511 063,92	77 532 968,07

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	30 129 146,80	23 896 093,11
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	41 309,27	16 058,70
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	9 044 738,99	3 178 808,45
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	0,00	0,00
utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności	9 044 738,99	3 178 808,45
Inne koszty operacyjne, w tym:	21 043 098,54	20 701 225,96
umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej	0,00	0,00
utworzone rezerwy na zobowiązania	19 620 779,69	19 172 539,75
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	1 244 626,20	1 236 538,10
nieodpłatnie 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.)	177 692,65	292 148,11
Razem	30 129 146,80	23 896 093,11

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.e. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	12 647 714,90	17 328 164,95
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.	12 647 714,90	17 328 164,95
odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat,	0,00	0,00
Inne, w tym:	0,00	1 596 578,28
zysk na sprzedaży udziałów i akcji	0,00	0,00
dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	0,00
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
rozwiązanie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek,	0,00	0,00
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań	0,00	1 596 578,28
pozostałe	0,00	0,00
Razem	12 647 714,90	18 924 743,23

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.5.f. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:	124 933,85	146 903,01
<i>odsetki od kredytów i pożyczek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>odsetki od zobowiązań</i>	<i>124 933,85</i>	<i>146 903,01</i>
Inne, w tym:	9 648 312,71	82 901 848,13
<i>ujemne różnice kursowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności</i>	<i>9 149 322,85</i>	<i>11 886 720,06</i>
<i>utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek</i>	<i>130 476,88</i>	<i>70 389 530,60</i>
<i>umorzenie odsetek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>pozostałe</i>	<i>368 512,98</i>	<i>625 597,47</i>
Razem	9 773 246,56	83 048 751,14

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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:	1 457,73	6 967,73	1 231 082,46	25 470,77
	0,00	0,00	0,00	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	0,00	0,00	738 485,61	0,00
Stołeczne Przedsiębiorstwo Usług Plastycznych i wystaw Artystycznych WAREXPO SPÓŁKA z O.O.	0,00	0,00	0,00	15 265,00
Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Spółka z o.o.	0,00	0,00	85 354,83	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Spółka z o.o.	0,00	0,00	305 182,80	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	0,00	2 115,41	0,00	0,00
Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.	0,00	3 772,76	25 999,74	0,00
TBS Warszawa Południe Sp. z o.o.	824,65	0,39	43 104,69	0,00
Zakłady Opieki Zdrowotnej	0,00	250,68	0,00	4 205,77
Instytucje Kultury	633,08	828,49	32 954,79	6 000,00

Urząd Dzielnicy Mokotów
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2023
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku bieżącego (osoby)
Pracownicy ogółem	478	469



Urząd Dzielnicy Mokotów

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	Wyksięgowanie wartości nieruchomości przekazanych na podstawie umów nieodpłatnego użytkowania SPZOZ-om	4 271 970,00	zmiany w zasadach (polityce) rachunkowości w Urzędzie m.st. Warszawy	ujęcie w ewidencji pozabilansowej

Urząd Dzielnicy Mokotów
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
MOKOTÓW - Urząd Dzielnicy Mokotów	Nie wystąpiły	0,00		

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Pieczętka i podpis gr. księgowego

Data
2024 -03- 18

Pieczętka i podpis Kierownika
Jednostki

BURMISTRZ
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY.

Agnieszka Perka

Rafał Miastowski

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Jan Ozimek

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M. ST. WARSZAWY

Krzysztof Skolimowski

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Anna Łasocka

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Marek Rojszka

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Marzena Rudnicka