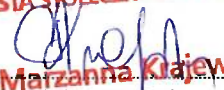
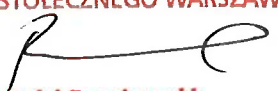


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Stołecznego Warszawy Pl. Bankowy 3/5 00-950 Warszawa		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		Adresat: m.st. Warszawa	
Numer identyfikacyjny REGON 15259640		Korekta 1			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	18 931 386 067,33	20 625 765 111,52	A. FUNDUSZ	16 873 524 097,38	18 511 382 361,83
I. Wartości niematerialne i prawne	34 299 867,80	31 982 878,37	I. Fundusz jednostki	2 217 296 800,84	3 530 789 348,48
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 570 912 899,25	13 816 071 523,53	II. Wynik finansowy netto (+/-)	14 656 227 296,54	14 980 593 013,35
1. Środki trwałe	11 174 760 768,71	11 796 098 632,53	1. Zysk netto (+)	14 656 227 296,54	14 980 593 013,35
1.1. Grunty	8 872 086 971,59	9 474 024 857,39	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	175 232 074,28	142 930 070,69	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 229 488 016,07	2 239 406 267,13	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	39 968 786,07	49 657 990,30	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	487 531,19	1 167 998,06	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	32 729 463,79	31 841 519,65	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 575 053 035,76	2 781 013 136,72
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 396 152 130,54	2 019 972 891,00	I. Zobowiązania długoterminowe	619 882,82	556 132,92
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	851 128 363,52	794 778 261,57
III. Należności długoterminowe	750 612 849,15	693 286 210,21	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	136 115 588,03	106 834 058,83
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	5 557 145 013,13	6 068 969 029,78	2. Zobowiązania wobec budżetów	10 704 366,95	15 335 602,54
1. Akcje i udziały	5 557 145 013,13	6 068 969 029,78	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	52 865 827,70	66 722 390,16
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	46 258 068,31	52 466 679,10
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	428 967 128,77	354 949 516,88
V. Nieruchomości inwestycyjne	18 415 438,00	15 455 469,63	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	166 262 123,36	189 547 204,85
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	833 235,03	1 342 789,95
B. AKTYWA OBROTOWE	517 191 065,81	666 630 387,03	8. Fundusze specjalne	9 122 025,37	7 580 019,26
I. Zapasy	2 112 275,80	2 326 652,15	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 122 025,37	7 580 019,26
1. Materiały	1 720 430,50	1 569 929,35	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	1 582 486 965,03	1 833 383 001,71
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	140 817 824,39	152 295 740,52
4. Towary	391 845,30	756 722,80	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	140 817 824,39	152 295 740,52
II. Należności krótkoterminowe	281 341 722,82	419 562 592,36	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	6 267 281,19	6 486 580,53			
2. Należności od budżetów	29 345 836,54	62 483 697,16			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	129,99	202,27			
4. Pozostałe należności	245 728 217,93	350 592 112,40			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	257,17	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	181 279 377,07	201 166 683,41			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 113 647,25	10 032 146,32			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	168 165 729,82	191 134 537,09			
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. Rozliczenie międzyokresowe	52 457 690,12	43 574 459,11			
SUMA AKTYWÓW	19 448 577 133,14	21 292 395 498,55	SUMA PASYWÓW	19 448 577 133,14	21 292 395 498,55

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Marzanna Krajewska
(główny księgowy)

2024-05-13
(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Rafał Trzaskowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Stołecznego Warszawy Pl. Bankowy 3/5 00-950 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 15259640	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r. Korekta 1	Adresat: m.st. Warszawa
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	18 678 534 948,17	18 481 115 128,98
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	385 137 446,32	409 046 869,35
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	176 846,83	27 303,04
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	168 780,48	805 138,21
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	18 293 051 874,54	18 071 235 818,38
B. Koszty działalności operacyjnej	3 847 288 801,98	3 077 092 019,67
I. Amortyzacja	168 641 406,11	172 749 263,60
II. Zużycie materiałów i energii	64 051 384,58	83 564 795,92
III. Usługi obce	1 049 258 539,11	1 072 413 479,20
IV. Podatki i opłaty	17 580 503,86	17 204 884,84
V. Wynagrodzenia	906 176 570,45	1 042 500 394,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	190 668 101,98	219 701 839,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32 310 425,72	31 805 259,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	169 670,61	803 755,02
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 418 432 199,56	436 348 347,12
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	14 831 246 146,19	15 404 023 109,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	766 069 602,61	798 830 847,15
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	307 608 294,63	373 013 387,35
II. Dotacje	684 942,08	1 257 024,68
III. Inne przychody operacyjne	457 776 365,90	424 560 435,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	621 554 964,23	692 302 163,88
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	621 554 964,23	692 302 163,88
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	14 975 760 784,57	15 510 551 792,58
G. Przychody finansowe	534 503 153,39	625 471 314,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach	203 988,10	253 758,20
II. Odsetki	383 951 308,97	521 671 061,82
III. Inne	150 347 856,32	103 546 494,70
H. Koszty finansowe	854 036 641,42	1 155 430 093,95
I. Odsetki	185 021 567,26	179 560 614,75
II. Inne	669 015 074,16	975 869 479,20
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 656 227 296,54	14 980 593 013,35
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)	14 656 227 296,54	14 980 593 013,35


SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY
.....
(główny księgowy)
Marzanna Krajewska

2024-05-13
(rok-miesiąc-dzień)

PREZYDENT
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY


Rafał Trzaskowski
.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Stołecznego Warszawy Pl. Bankowy 3/5 00-950 Warszawa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023 r.	Adresat: m.st. Warszawa
Numer identyfikacyjny REGON 15259640	Korekta 1	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 033 160 088,25	2 217 296 800,84
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	24 156 407 558,18	26 684 897 717,53
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	14 014 831 982,35	14 656 227 296,54
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	8 948 009 397,90	9 860 211 510,87
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	388 546 551,57	1 041 895 716,54
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	64 980 143,64	44 905 432,75
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	23 432,34	20 144,94
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	740 016 050,38	1 081 637 615,89
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	23 972 270 845,59	25 371 405 169,89
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	19 230 623 661,77	18 985 167 924,01
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 880 394 890,25	5 403 390 333,24
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	344 597 230,42	153 510 443,77
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	6 395,11
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	1 067 851,80	1 325 733,24
2.9. Inne zmniejszenia	515 587 211,35	828 004 340,52
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 217 296 800,84	3 530 789 348,48
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	14 656 227 296,54	14 980 593 013,35
1. zysk netto (+)	14 656 227 296,54	14 980 593 013,35
2. strata netto (-)	0,00	0,00
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
V. Fundusz (II+, -III-IV)	16 873 524 097,38	18 511 382 361,83

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Marzanna Krajewska
(główny księgowy)

2024-05-13
(rok-miesiąc-dzień)

PREZYDENT
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY


Rafał Trzaskowski

.....
(kierownik jednostki)

Urząd m.st. Warszawy

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Korekta 1

1. Informacje o jednostce

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

Urząd jest jednostką organizacyjną, przy pomocy której:

- Prezydent wykonuje należące do jego kompetencji gminne i powiatowe zadania własne, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, w tym zadania wynikające ze stołecznego charakteru m.st. Warszawy oraz zadania wynikające z porozumień zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego,
- zarządy dzielnic wykonują zadania z zakresu spraw lokalnych określonych w art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 15 marca 2002 roku o ustroju miasta stołecznego Warszawy oraz zadania przekazane dzielnicom na podstawie statutów dzielnic oraz innych uchwał Rady m.st. Warszawy (zadania te wykonywane są za pomocą urzędów dzielnic),
- członkowie zarządów dzielnic oraz inni pracownicy urzędów dzielnic wykonują w imieniu Prezydenta przekazane im na podstawie pełnomocnictw zadania Prezydenta.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe Urzędu m.st. Warszawy obejmuje rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Dane w rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian w funduszu prezentowane są za rok obrotowy 2022 i 2023.

Urząd m.st. Warszawy

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta 1

- 3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Niniejsze sprawozdanie finansowe składa się ze sprawozdań finansowych Urzędu m.st. Warszawy oraz 18 jednostek pomocniczych tj. Urzędów Dzielnic:

- Urząd Dzielnicy Bemowo,
- Urząd Dzielnicy Białołęka,
- Urząd Dzielnicy Bielany,
- Urząd Dzielnicy Mokotów,
- Urząd Dzielnicy Ochota,
- Urząd Dzielnicy Praga Południe,
- Urząd Dzielnicy Praga Północ,
- Urząd Dzielnicy Rembertów,
- Urząd Dzielnicy Śródmieście,
- Urząd Dzielnicy Targówek,
- Urząd Dzielnicy Ursus,
- Urząd Dzielnicy Ursynów,
- Urząd Dzielnicy Wawer,
- Urząd Dzielnicy Wesoła,
- Urząd Dzielnicy Wilanów,
- Urząd Dzielnicy Włochy,
- Urząd Dzielnicy Wola,
- Urząd Dzielnicy Żoliborz,

i uwzględnia wyłączenia wzajemnych rozliczeń.

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

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i 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

Urząd m.st. Warszawy

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta 1

jest równa bądź większa niż 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 niż 100.000,00 zł nabytych na czas:
- określony: powyżej 1 roku i nie dłużej niż 5 lat.

b) Środki trwałe

Środki trwałe ujmowane są w księgach rachunkowych według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej 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, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, a w przypadku gdy w decyzji nie została określona wartość, według ceny sprzedaży takiego samego środka trwałego lub podobnego.

Począwszy od 2018 roku, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342) (zwanym dalej: rozporządzenie w sprawie rachunkowości budżetowej z 2017 r.), grunty stanowiące własność Miasta oddane innym podmiotom w użytkowanie wieczyste traktowane są jako środki trwałe i wyceniane według zasad określonych dla środków trwałych tj. w wartościach historycznych.

Począwszy od 2018 roku wszystkie grunty stanowiące własność Miasta zostały wycenione na dzień bilansowy oraz wykazane w sprawozdaniu finansowym w cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmują 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.

Urząd m.st. Warszawy

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta 1

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów amortyzowane są liniowo przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie rachunkowości budżetowej z 2017 r., za wyjątkiem stawki dotyczącej prawa wieczystego użytkowania gruntów, ustalonej na podstawie szacunków dotyczących długości trwania umów użytkowania wieczystego gruntów.

Podstawowe stawki amortyzacji stosowane przez Urząd m.st. Warszawy:

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.

W sprawozdaniu finansowym Urzędu m.st. Warszawy w majątku trwałym wykazany jest majątek w wartości netto 63 210 365,94 zł, który został nieodpłatnie przekazany do użytkowania szpitalom działającym w formie spółek ze 100% udziałem Miasta, z czego:

- grunty o wartości 61 376 730,33 zł,
- budynki, budowle o wartości 1 833 635,61 zł.

Nieruchomości (grunty, budynki, budowle) przekazane na podstawie umowy nieodpłatnego użytkowania podmiotom leczniczym prowadzonym w formie samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (SPZOZ), dla których podmiotem tworzącym jest m.st. Warszawa podlegają wyksięgowaniu w cenach nabycia (cenach historycznych) z kont bilansowych oraz z ksiąg pomocniczych – inwentarzowych jednostki przekazującej nieruchomość na podstawie umowy nieodpłatnego użytkowania, a następnie zaksięgowaniu w cenach nabycia (cenach historycznych) w ewidencji pozabilansowej w księgach rachunkowych tej jednostki.

c) 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.

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

Środki trwałe w budowie bez efektu ekonomicznego odnoszone są na zmniejszenie Funduszu.

Urząd m.st. Warszawy 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.

d) Dobra kultury

Dobra kultury to przedmioty ruchome lub nieruchome, dawne lub współczesne, mające znaczenie dla dziedzictwa i rozwoju kulturalnego ze względu na ich wartość historyczną, naukową lub artystyczną.

Dobra kultury nie podlegają umorzeniu.

e) 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 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.

f) Nieruchomości inwestycyjne

Jako nieruchomości inwestycyjne ujmowane są 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.

g) 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 przypada w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego. 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 umieszczeniem w pasie drogowym urządzeń infrastruktury technicznej niezwiązanych z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, sprzedaż lokali mieszkaniowych i użytkowych, których płatność została rozłożona na raty, a termin spłaty przypada w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego.

h) Zapasy

Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według cen nabycia, powiększone o niepodlegający odliczeniu podatek VAT.

Zapasy magazynowe towarów wycenia się według cen zakupu, powiększone o niepodlegający odliczeniu podatek VAT.

Rozchód materiałów i towarów z magazynu wycenia się według zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” tj. w cenie zakupu materiałów lub towarów nabytych najwcześniej.

i) Świadectwa efektywności energetycznej tzw. „białe certyfikaty”

Otrzymane świadectwa efektywności energetycznej tzw. „białe certyfikaty”, które ewidencjonowane są jako towary, podlegają pierwotnej wycenie według ceny nabycia ustalonej na podstawie ich wartości rynkowej tj. według ostatniego kursu giełdowego z dnia zapisania świadectwa efektywności energetycznej na koncie m.st. Warszawy, a w przypadku braku kursu giełdowego w dniu zapisu świadectwa na koncie m.st. Warszawy według ostatniego kursu giełdowego ustalonego przed tym dniem.

Wyceny danego świadectwa dokonuje się poprzez przemnożenie jego wartości wyrażonej w ilości ton oleju ekwiwalentnego (toe) i kursu giełdowego.

j) Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty bankowe o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące wyceniane są według wartości nominalnej.

k) Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują poniesione koszty przyszłych okresów sprawozdawczych. W pozycji tej ujmuje się także na dzień bilansowy wartość zinventaryzowanych druków komunikacyjnych i tablic rejestracyjnych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Zgodnie z rozporządzeniem w sprawie rachunkowości budżetowej z 2017 r. Urząd m.st. Warszawy nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

l) Sumy obce

Celem zabezpieczenia interesów finansowych Urzędu m.st. Warszawy wynikających z podpisanych umów inwestycyjnych oraz umów o dostawę usług Urząd m.st. Warszawy przyjmuje na wyodrębnione rachunki pieniężne w bankach kaucje i depozyty pieniężne będące gwarancją należytego wykonania usługi. Sumy te wykazywane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

m) Rezerwy

Rezerwy są tworzone, jeśli na Mieście ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy), wynikający ze zdarzeń przeszłych i jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wypływ środków lub wydanie innego aktywa oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Miasto tworzy rezerwy m.in.:

- na sprawy sądowe, w których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla jednostki jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego;
- na odszkodowania z tytułów: wywłaszczenia nieruchomości, zajęcia pasa pod drogi, bezumownego korzystania z nieruchomości, nieruchomości warszawskich „Dekret Bieruta” oraz uchwalenia planu miejscowego zagospodarowania przestrzennego;
- na udzielone gwarancje i poręczenia przez m.st. Warszawa z tytułu zaciągniętych kredytów przez szpitale, dla których m.st. Warszawa jest podmiotem tworzącym.

W sprawach sądowych oceny prawdopodobieństwa niekorzystnego wyroku dla Miasta dokonują prawnicy zatrudnieni przez Miasto określając rokowania co do wyniku sprawy w wartościach oszacowanych: bardzo prawdopodobne – 100%, prawdopodobne – 50%.

Podstawą utworzenia rezerwy na odszkodowania jest :

- przyjęty operat szacunkowy;
- decyzja organu II instancji ustalająca odszkodowanie lub prawomocny wyrok sądu administracyjnego rozstrzygający o zasadności ustalenia odszkodowania.

Rezerwy na zobowiązania na dzień bilansowy zostały wycenione w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości wraz z oszacowaną kwotą odsetek naliczonych od momentu, od którego powstaje roszczenie o odsetki.

Rezerwy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych za wyjątkiem rezerw na roszczenia majątkowe z prawdopodobnym zwrotem w naturze, które tworzone są w ciężar Funduszu.

Kwota ewentualnych przyszłych zobowiązań z tytułu wypłaty odszkodowań za grunty stanowiące własność Skarbu Państwa ujęta została w ewidencji pozabilansowej i na dzień 31.12.2023 r. wynosi 48 256 213,23 zł. Wypłata tych odszkodowań realizowana jest przez Prezydenta m.st. Warszawy wykonującego te obowiązki jako zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, na które m.st. Warszawa otrzymuje środki finansowe zgodnie z przepisami prawa jako dotację celową z budżetu państwa.

n) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, w tym m.in.: za zajęcie pasa drogowego, z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Rozliczenia w czasie tych przychodów dokonuje się w celu zaliczenia odpowiednich kwot przychodów do tych okresów sprawozdawczych, których one dotyczą.

o) Zasady ujmowania przychodów

Według ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 356) oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości budżetowej z 2017 r. do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.

p) Wynik finansowy netto

Wynik finansowy netto ustala się jako sumę wyników finansowych netto wynikających ze sprawozdań finansowych Urzędu m.st. Warszawy oraz jednostek pomocniczych i prezentuje per saldo jako zysk netto lub stratę netto.

5. Inne informacje

a) Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów.

Na mocy ustawy z dn. 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (Dz. U. z 2024 r. poz. 386) prawo użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe przekształciło się w prawo własności tych gruntów z dniem 1 stycznia 2019 r. Z tytułu przekształcenia nowy właściciel gruntu ma obowiązek ponosić na rzecz dotychczasowego właściciela gruntu opłatę przekształceniową. Przychody z opłat z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów w prawo własności Miasto ujmuje w pozostałych przychodach operacyjnych jako zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych. Uchwałą nr LXXV/2128/2018 Rady m.st. Warszawy z dnia 18 października 2018 r. oraz Uchwałą nr VIII/161/2019 Rady m.st. Warszawy z dnia 21 lutego 2019 r. wyrażono zgodę na udzielenie 98 % bonifikaty osobom fizycznym będącym właścicielami budynków mieszkalnych jednorodzinnych lub lokali mieszkalnych lub spółdzielniom mieszkaniowym od opłaty jednorazowej, w tym dotyczącej stanowisk postojowych i garaży, o której mowa w art. 7 ust. 7 i 8 ustawy o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów. Na dzień wydania zaświadczenia potwierdzającego przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntu m.st. Warszawy w prawo własności Miasto zaprzestaje ujmowania w księgach rachunkowych gruntów spełniających warunki określone w ustawie. Wartość netto tych gruntów odnoszona jest na Fundusz jednostki.

b) 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 2024 r. poz. 361), wszystkie zobowiązania wynikające z faktur wystawionych na m.st. Warszawa, co do zasady, regulowane są z wykorzystaniem mechanizmu podzielonej płatności (mpp). Od 1 listopada 2019 r. wdrożono procedurę stosowania obowiązkowego mpp dla towarów wymienionych w załączniku nr 15 do ww. ustawy o podatku od towarów i usług.

Począwszy od 1 września 2019 r. wdrożono procedurę weryfikacji kontrahentów na tzw. „białej liście podatników”.

W związku z nowelizacją ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług oraz wejściem w życie rozporządzenie Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 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 późn. zm.), z dniem 1 października 2020 r. wdrożono nową strukturę z JPK_V7M, łącząca w

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta 1

sobie część deklaracyjną oraz ewidencyjną i zastępującą dotychczas składaną deklarację VAT-7 i plik JPK_VAT.

c) Wydatki Urzędu m.st. Warszawy realizowane w ramach funduszu przeciwdziałania COVID-19.

W 2023 r. Urząd m. st. Warszawy wraz z jednostkami pomocniczymi wydatkował kwotę w wysokości 18 715 197,72 zł ze środków finansowych otrzymanych przez m.st. Warszawa z Funduszu Przeciwdziałania 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 12 045 980,44 zł,
- wypłatę rekompensat dla podmiotów wrażliwych oraz dla uprawnionych przedsiębiorstw energetycznych w wysokości 6 519 340,05 zł.

d) Działania Urzędu m.st. Warszawy związane z dystrybucją węgla.

W 2023 roku 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 i na rzecz m.st. Warszawy sprzedaż węgla kamiennego dla gospodarstw domowych (osób uprawnionych) była realizowana przez Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m.st. Warszawie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na podstawie zawartej umowy.

e) Działania Urzędu m.st. Warszawy związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

Urząd m.st. Warszawy wydatkował kwotę w wysokości ponad 135 mln zł ze środków finansowych otrzymanych przez m.st. Warszawa z Funduszu Pomocy Ukrainie, darowizn, dotacji, w tym z Funduszu Narodów Zjednoczonych na Rzecz Dzieci - 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, na wsparcie realizacji działań związanych z kryzysem ukraińskim i reagowaniem na uchodźców w Warszawie w obszarze związanym z dziećmi. Ponadto m.st. Warszawa otrzymywało darowizny m.in. produkty higieniczne, chemię gospodarczą, 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

Urząd m.st. Warszawy

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta 1

zakwaterowania lub do pomieszczeń w Warszawie, z których odbywa się dalsza dystrybucja w ramach potrzeb na terenie m.st. Warszawy.

- f) Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2023 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami.**

W sprawozdaniu finansowym Urzędu m.st. Warszawy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. nie dokonano korekty bilansu otwarcia.

Urząd m.st. Warszawy

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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

ŚRODKI TRWAŁE							Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
Rzeczowy majątek trwały	Grunty	w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	8 942 305 804,13	192 770 834,29	4 203 733 785,48	246 146 687,15	6 218 685,32	237 721 280,66	1 400 548 764,02	15 036 675 006,76
Zwiększenia, w tym:	856 870 863,32	1 800 047,62	190 202 557,33	28 716 856,97	1 002 341,16	22 311 935,56	1 052 536 841,48	2 151 641 395,82
Nabywanie	238 702 918,84	230 460,66	27 627 149,10	1 092 124,81	624 069,91	18 306 284,58	643 039 723,78	929 392 271,02
Inne	615 894 097,05	1 569 586,96	92 056 215,05	1 070 761,60	92 341,00	3 196 117,82	509 939 592,28	1 222 249 124,80
Przebieganie	2 273 847,43	0,00	70 519 193,18	26 553 970,56	285 930,25	809 533,16	-100 442 474,58	0,00
Zmniejszenia, w tym:	249 200 293,85	34 966 641,79	59 577 378,24	10 784 644,79	275 374,00	9 267 876,64	428 707 471,02	757 813 038,54
Likwidacja i sprzedaż	9 301 746,90	250 127,43	8 602 876,35	6 938 921,16	183 033,00	6 238 164,79	23 556 992,40	54 821 734,60
Inne	239 898 546,95	34 716 514,36	50 974 501,89	3 845 723,63	92 341,00	3 029 711,85	405 150 478,62	702 991 303,94
Stan na koniec roku	9 549 976 373,60	159 604 240,12	4 334 358 964,57	264 078 899,33	6 945 652,48	250 765 339,58	2 024 378 134,48	16 430 503 364,04
Umorzenie								
Stan na początek roku	52 680 072,53	0,00	1 974 245 769,41	206 177 901,08	5 731 154,13	204 991 816,87	0,00	2 443 826 714,02
Zwiększenia, w tym:	8 565 789,76	0,00	136 636 397,22	16 062 609,81	321 874,29	23 233 479,37	0,00	184 820 150,45
Amortyzacja okresu	6 541 781,93	0,00	134 889 508,32	15 203 979,25	229 533,29	5 052 535,89	0,00	161 917 338,68
Inne	2 024 007,83	0,00	1 746 888,90	858 630,56	92 341,00	18 180 943,48	0,00	22 902 811,77
Przebieganie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	1 968 515,51	0,00	15 929 469,19	7 819 601,86	275 374,00	9 301 476,31	0,00	35 294 436,87
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	7 436 133,31	6 982 687,59	209 518,00	6 245 580,26	0,00	20 873 919,16
Inne	1 968 515,51	0,00	8 493 335,88	836 914,27	65 856,00	3 055 896,05	0,00	14 420 517,71
Stan na koniec roku	59 277 346,78	0,00	2 094 952 697,44	214 420 909,03	5 777 654,42	218 923 819,93	0,00	2 593 352 427,60
Odpisy aktualizujące								
Stan na początek roku	17 538 760,01	17 538 760,01	0,00	0,00	0,00	0,00	4 396 633,48	21 935 393,49
Zwiększenia	1 269 358,93	1 269 358,93	0,00	0,00	0,00	0,00	8 610,00	1 277 968,93
Zmniejszenia	2 133 949,51	2 133 949,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 133 949,51
Stan na koniec roku	16 674 169,43	16 674 169,43	0,00	0,00	0,00	0,00	4 405 243,48	21 079 412,91
Wartość netto								
Stan na początek roku	8 872 086 971,59	175 232 074,28	2 229 488 016,07	39 968 786,07	487 531,19	32 729 463,79	1 396 152 130,54	12 570 912 899,25
Stan na koniec roku	9 474 024 857,39	142 930 070,69	2 239 406 267,13	49 657 990,30	1 167 998,06	31 841 519,65	2 019 972 891,00	13 816 071 523,53

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

Wartości niematerialne i prawne ogółem	
Wartość początkowa	
Stan na początek roku	204 992 173,29
Zwiększenia, w tym:	17 840 531,94
Nabycie	16 899 127,63
Inne	941 404,31
Zmniejszenia, w tym:	7 095 963,56
Likwidacja i sprzedaż	6 355 689,45
Inne	740 274,11
Stan na koniec roku	215 736 741,67
Umorzenie	
Stan na początek roku	170 692 305,49
Zwiększenia, w tym:	13 871 908,32
Amortyzacja okresu	10 831 924,92
Inne	3 039 983,40
Zmniejszenia, w tym:	810 350,51
Likwidacja i sprzedaż	810 350,51
Inne	0,00
Stan na koniec roku	183 753 863,30
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	34 299 867,80
Stan na koniec roku	31 982 878,37

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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 i prądziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				
Wartość początkowa na początek roku	423 749,74	18 780 484,58	0,00	19 204 234,32
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	423 749,74	18 780 484,58	0,00	19 204 234,32
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	423 749,74	18 780 484,58	0,00	19 204 234,32
Stan na koniec roku	423 749,74	18 780 484,58	0,00	19 204 234,32

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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

Z uwagi na znaczącą ilość składników mienia stanowiących środki trwałe gromadzenie informacji o ich aktualnej wartości rynkowej wymagałoby poniesienia istotnych kosztów. W rezultacie odstąpiono od pozyskiwania tego typu danych.

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	21 935 393,49	0,00	48 721 994,42	0,00	46 003 178,73	0,00	0,00
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących	0,00	1 277 968,93	0,00	2 959 968,37	0,00	21 511 202,91	0,00	0,00
Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	0,00	2 133 949,51	0,00	0,00	0,00	12 280 719,56	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	21 079 412,91	0,00	51 681 962,79	0,00	55 233 662,08	0,00	0,00

II.1.4. Grunty użytkowane wieczystie

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	224 246 069,04	230 044 899,18

Wyszczególnienie			Stan na początek roku	Stan na koniec roku
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				
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)			687 515,81	716 493,12
w tym:				
Grunty			0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny			446 079,89	415 715,20
Środki transportu			223 361,00	282 703,00
Inne środki trwałe			18 074,92	18 074,92

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

Nazwa podmiotów	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
Stan na koniec roku							
GGKO Zarządzanie Nieruchomościami Sp. z o.o.	10 406	100,00	520 300,00	0,00	520 300,00	145 864,11	1 914 483,55
Metro Warszawskie Sp. z o.o.	657 835	100,00	328 917 500,00	0,00	328 917 500,00	925 257,29	660 692 358,28
Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Sp. z o.o.	585 616	100,00	292 808 000,00	0,00	292 808 000,00	-41 401 961,18	704 028 218,19
Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	361 739	100,00	180 869 500,00	0,00	180 869 500,00	6 029 410,33	287 739 351,24
Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.	4 600	100,00	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00	-1 544 700,43	3 646 619,32
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	27 345 751	100,00	2 734 575 100,00	0,00	2 734 575 100,00	-99 679 189,82	4 521 469 471,03
Miejskie Zakłady Autobusowe Sp. z o.o.	1 133 516	100,00	566 758 000,00	0,00	566 758 000,00	2 737 625,40	762 707 269,17
Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Sp. z o.o.	10 000	100,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	2 778 632,62	25 602 832,94
"WAREXPO" Sp. z o.o.	24 601	100,00	1 230 050,00	0,00	1 230 050,00	509 297,94	7 712 522,69
Szybka Kolej Miejska Sp. z o.o.	80 500	100,00	80 500 000,00	0,00	80 500 000,00	470 914,08	116 730 763,02
TBS Warszawa Południe Sp. z o.o.	229 769	100,00	229 769 000,00	0,00	229 769 000,00	7 427 687,38	304 608 692,00
TBS Warszawa Północ Sp. z o.o.	191 261	100,00	191 261 000,00	0,00	191 261 000,00	1 256 544,13	252 677 585,22
Tramwaje Warszawskie Sp. z o.o.	2 556 550	100,00	1 278 275 000,00	0,00	1 278 275 000,00	11 098 829,14	1 653 805 497,14
Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Sp. z o.o.	6 600	100,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	211 558,55	5 213 208,50
Centrum Medyczne Żelazna Sp. z o.o.	3 650	100,00	3 650 000,00	0,00	3 650 000,00	266 943,00	21 717 749,38
Warszawski Szpital Południowy Sp. z o.o.	24 520	100,00	24 520 000,00	0,00	24 520 000,00	-3 585 186,34	42 196 339,56
Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecznicze Sp. z o.o.	63 465	100,00	63 465 000,00	0,00	63 465 000,00	1 430 922,29	65 769 251,95
Szpital Praski p.w. Przemienienia Pańskiego Sp. z o.o.	19 375	100,00	19 375 000,00	13 214 418,20	6 160 581,80	-14 992 389,09	6 160 581,80
Szpital Grochowski im. dr med. Rafała Masztaka Sp. z o.o.	22 505	100,00	22 505 000,00	0,00	22 505 000,00	-10 126 264,16	24 757 706,97
Szpital Czerniakowski Sp. z o.o.	33 422	100,00	33 422 000,00	33 053 845,52	368 154,48	-43 005 287,79	368 154,48
Sedeco Sp. z o.o.	20 111	100,00	20 111 000,00	984 868,06	19 126 131,94	20 670,02	19 126 131,94
Warszawskie Centrum Opieki Medycznej "Kopernik" Sp. z o.o.	3 100	100,00	3 100 000,00	0,00	3 100 000,00	3 367 234,77	17 848 776,06
Szpital Wolski im. Anny Gostyńskiej Sp. z o.o.	21 801	100,00	21 801 000,00	85 091,02	21 715 908,98	-21 113 678,89	21 715 908,98
Country House U.A. Sp. z o.o. w likwidacji	100	100,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.	16 000	40,22	16 000 000,00	7 930 122,07	8 069 877,93	-356 234,76	20 065 247,11
inne (poniżej 20%)	2 795	0,00	120 241,86	-84 682,79	204 924,65		
Razem			6 124 202 691,86	55 233 662,08	6 068 969 029,78	-197 127 501,41	9 548 274 720,52

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów c.d.

Nazwa podmiotów	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
Stan na początek roku							
GGKO Zarządzanie Nieruchomościami Sp. z o.o.	10 406	100,00	520 300,00	0,00	520 300,00	-185 696,53	1 768 619,44
Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Sp. z o.o.	585 616	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	100,00	230 891 000,00	0,00	230 891 000,00	19 294 342,69	331 781 440,91
Metro Warszawskie Sp. z o.o.	657 835	100,00	328 917 500,00	0,00	328 917 500,00	4 521 856,08	660 288 957,07
Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.	4 600	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	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 Sp. z o.o.	1 133 516	100,00	566 758 000,00	0,00	566 758 000,00	472 518,45	759 969 643,77
Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Sp. z o.o.	10 000	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	100,00	1 230 050,00	0,00	1 230 050,00	208 962,78	7 203 224,75
Szybka Kolej Miejska Sp. z o.o.	80 500	100,00	80 500 000,00	0,00	80 500 000,00	1 966,05	116 259 848,94
TBS Warszawa Południe Sp. z o.o.	168 433	100,00	168 433 000,00	0,00	168 433 000,00	5 163 480,14	235 845 004,62
TBS Warszawa Północ Sp. z o.o.	177 563	100,00	177 563 000,00	0,00	177 563 000,00	3 391 426,87	195 220 041,09
Tramwaje Warszawskie Sp. z o.o.	1 626 550	100,00	813 275 000,00	0,00	813 275 000,00	-6 465 494,11	1 146 706 668,00
Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Sp. z o.o.	6 600	100,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	137 826,84	5 001 649,95
Centrum Medyczne Żelazna Sp. z o.o.	1 000	100,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	229 274,57	18 800 806,38
Warszawski Szpital Południowy Sp. z o.o.	23 964	100,00	23 964 000,00	0,00	23 964 000,00	1 548 507,11	31 548 525,90
Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecznicze Sp. z o.o.	63 465	100,00	63 465 000,00	0,00	63 465 000,00	520 902,96	64 338 329,66
Szpital Praski p.w. Przemienienia Pańskiego Sp. z o.o.	19 365	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 Masztaka Sp. z o.o.	19 400	100,00	19 400 000,00	0,00	19 400 000,00	-5 192 081,05	23 037 599,57
Warszawskie Centrum Opieki Medycznej "Kopernik" Sp. z o.o.	100	100,00	100 000,00	0,00	100 000,00	3 565 475,97	11 481 541,29
Szpital Wolski im. Anny Gostyńskiej Sp. z o.o.	100	100,00	100 000,00	0,00	100 000,00	-13 196 483,33	-8 091 580,26
Szpital Czerniakowski Sp. z o.o.	33 402	100,00	33 402 000,00	30 628 557,73	2 773 442,27	-41 002 343,26	2 773 442,27
Sedeco Sp. z o.o.	20 111	100,00	20 111 000,00	1 005 538,08	19 105 461,92	-7 010,45	19 105 461,92
Country House U.A. Sp. z o.o. w likwidacji	100	100,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.	16 000	40,22	16 000 000,00	7 786 850,92	8 213 149,08	-1 748 026,29	20 421 481,87
inne (poniżej 20%)	2 795	0,00	120 241,86	-79 797,11	200 038,97		
Razem			5 603 148 191,86	46 003 178,73	5 557 145 013,13	-76 364 003,76	8 965 920 837,18

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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	
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	1 514 717 806,49	1 141 117 490,12	25 449 505,61	828 497 808,03
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności alimentacyjne	489 163 703,28	465 944 281,03	1 414 824,12	427 913 078,23
Razem		2 003 881 509,77	1 607 061 771,15	26 864 329,73	1 256 410 886,26
					2 327 668 064,93

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	197 863 358,46	9 289 432,18	5 071 559,00	2 892 272,08	199 188 959,56
Rezerwy za wyłączenie nieruchomości	1 757 057,00	0,00	0,00	160 000,00	1 597 057,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945 r.)	27 579 103,19	16 639 693,89	0,00	0,00	44 218 797,08
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	413 653 610,45	151 000 114,31	0,00	70 017 246,37	494 636 478,39
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi	17 112 243,78	7 813 879,52	5 148 098,15	561 849,01	19 216 176,14
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	696 906,00	202 155,00	0,00	0,00	899 061,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	146 786 448,85	13 814 766,24	68 841,06	3 448 993,10	157 083 380,93
Inne rezerwy	777 038 237,30	259 439 915,64	2 490 303,87	117 444 757,46	916 543 091,61
Razem	1 582 486 965,03	458 199 956,78	12 778 802,08	194 525 118,02	1 833 383 001,71

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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	252 591,20	243 222,22
· powyżej 1 roku do 3 lat	18 098,56	15 666,24
· powyżej 3 do 5 lat	116 105,89	114 738,13
· powyżej 5 lat	118 386,75	112 817,85
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	367 291,62	312 910,70
· powyżej 1 roku do 3 lat	64 319,20	55 821,74
· powyżej 3 do 5 lat	46 708,19	42 025,58
· powyżej 5 lat	256 264,23	215 063,38
Razem	619 882,82	556 132,92

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

Nie wystąpiły przypadki kwalifikowania umów leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi.

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

W 2023 roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

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

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki
Zabezpieczenia w postaci weksli			Zabezpieczenie umowy pożyczki nr ENERG/03/06/2021 z Mazowieckiego Regionalnego Funduszu Pożyczkowego Sp. z o.o. W 2022 roku wykazano zabezpieczenie środków otrzymanych z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację projektu pn. Renowacja i adaptacja na cele kulturalne piwnic Stroniejskich Warszawy na obszarze wpisu na listę Światowego dziedzictwa UNESCO w ramach umowy nr 39/PL0236/NMF/2018.
Poręczenia, w tym:	30 968 397,51	9 459 459,40	
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	30 968 397,51	9 459 459,40	

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

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
za grunty wydzielone pod drogi	33 090,00	23 090,00
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945 r.)	2 861 001 820,00	2 861 001 820,00
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	6 072 334,00	6 072 334,00
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	3 840 129,00	4 530 310,00
zobowiązania warunkowe z tytułu zasiedzeń	7 303 279,58	9 694 404,55
inne sprawy sporne	314 134 610,78	185 401 722,42
Razem	3 192 385 263,36	3 066 723 680,97

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem długoterminowe	5 303 272,26	4 013 577,02
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
Koszty konserwacji i remontów	98 842,91	77 432,51
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	4 679 689,96	2 027 280,09
Abonamenty	15,37	0,00
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Inne	524 724,02	1 908 864,42
Razem krótkoterminowe	47 154 417,86	39 560 882,09
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	2 759 468,31	2 019 419,62
Koszty konserwacji i remontów	23 044,74	21 539,15
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	30 745 448,24	35 563 439,52
Abonamenty	30 947,09	32 286,62
Ubezpieczenia	12 343 203,94	36 755,06
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych	107 069,16	146 843,37
Inne	1 145 236,38	1 740 598,75
Razem	52 457 690,12	43 574 459,11

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:	140 817 824,39	152 295 740,52
przychody za zajęcie pasa drogowego	112 413 297,87	117 324 055,54
przychody z tyt. użytkowania wieczystego	486 237,40	429 033,00
przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności	7 377 355,11	6 847 728,77
wykup lokali, budynków	342 612,88	80 509,17
sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych	0,00	0,00
wpłaty z ZUS za pensjonariuszy	0,00	0,00
pozostałe	20 198 321,13	27 614 414,04
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	0,00	0,00
Razem	140 817 824,39	152 295 740,52

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	262 685 156,76	291 785 427,11
Razem	262 685 156,76	291 785 427,11

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	22 842 092,63	29 688 470,69

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	5 603 148 191,86	0,00	0,00	67 137 432,42	0,00	0,00	0,00	5 670 285 624,28
Zwiększenia	693 995 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	693 995 500,00
- przyszacowanie	693 995 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	693 995 500,00
- 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	172 941 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 941 000,00
- przyszacowanie	172 941 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 941 000,00
- 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	6 124 202 691,86	0,00	0,00	67 137 432,42	0,00	0,00	0,00	6 191 340 124,28
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku	46 003 178,73	0,00	0,00	48 721 994,42	0,00	0,00	0,00	94 725 173,15
Zwiększenia	21 511 202,91	0,00	0,00	2 959 968,37	0,00	0,00	0,00	24 471 171,28
Zmniejszenia	12 280 719,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 280 719,56
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku	55 233 662,08	0,00	0,00	51 681 962,79	0,00	0,00	0,00	106 915 624,87
Wartość netto na początek roku	5 557 145 013,13	0,00	0,00	18 415 438,00	0,00	0,00	0,00	5 575 560 451,13
Wartość netto na koniec roku	6 068 969 029,78	0,00	0,00	15 455 469,63	0,00	0,00	0,00	6 084 424 499,41

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	6 267 281,19	6 486 580,53
Należności od budżetów	29 345 836,54	62 483 697,16
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	129,99	202,27
Pozostałe należności, w tym:	245 728 217,93	350 592 112,40
należności dochodzące na drodze sądowej (wartość netto)	4 737 217,46	4 603 036,16
wartość brutto	224 057 273,36	609 039 321,53
odpis aktualizujący wartość należności dochodzących na drodze sądowej	219 320 055,90	604 436 285,37
z tytułu pożyczek mieszkaniowych.	6 688 000,21	6 875 635,22
dochody budżetowe	190 271 766,21	241 006 511,17
wadła i kaucje	22 270,00	22 270,00
inne	44 008 964,05	98 084 659,85
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	257,17	0,00
Razem	281 341 722,82	419 562 592,36

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W 2023 r. nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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

W 2023 r. Urząd m.st. Warszawy nie poniósł kosztów wytworzenia środków trwałych siłami własnymi.

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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody	558 838 092,55	361 115 649,60
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie, w tym:	558 838 092,55	361 115 649,60
przychody z tytułu środków otrzymanych na cele przeciwdziałania i usuwania skutków pandemii COVID-19	29 872 493,63	7 805 949,87
przychody z tytułu środków (w tym grantów, dotacji i darowizn) otrzymanych na pomoc obywatelom Ukrainy	528 796 818,44	352 504 561,52
przychody ze sprzedaży węgla	168 780,48	805 138,21
Koszty	279 792 869,18	155 395 057,38
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie, w tym:	279 792 869,18	155 395 057,38
koszty pomocy udzielonej obywatelom Ukrainy	263 992 886,03	135 876 104,64
koszty przeciwdziałania i usuwania skutków pandemii COVID-19	15 630 312,54	18 715 197,72
wartość sprzedanego węgla	169 670,61	803 755,02

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

Nie dotyczy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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:	385 137 446,32	409 046 869,35
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	102 059 969,78	116 579 776,05
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	247 095 867,57	250 337 338,49
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu	18 015 262,57	22 631 088,60
sprzedaż usług	8 246 039,78	7 367 411,10
przychody z tytułu inwestycji liniowych	2 791 554,98	3 183 782,65
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)	6 928 751,64	8 947 472,46
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	176 846,83	27 303,04
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	168 780,48	805 138,21
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	18 293 051 874,54	18 071 235 818,38
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	2 550 439 702,09	2 782 420 794,86
podatek od nieruchomości	1 450 852 619,67	1 603 614 910,26
podatek od środków transportu	26 599 480,30	25 073 602,60
podatek od czynności cywilno-prawnych	778 195 497,92	817 996 894,77
podatek rolny, leśny	1 195 648,78	1 823 173,00
opłata skarbową	131 020 354,26	138 787 132,70
inne	162 576 101,16	195 125 081,53
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	8 300 369 800,18	7 716 764 735,00
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	6 935 630 340,39	5 798 725 656,00
udział w podatku dochodowym od osób prawnych	1 364 739 459,79	1 918 039 079,00
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	5 275 085 459,52	5 131 438 752,46
przychody z tytułu dotacji	2 305 660 862,52	1 423 513 309,01
przychody z tytułu subwencji	2 969 424 597,00	3 707 925 443,45
Pozostałe przychody, w tym:	2 167 156 912,75	2 440 611 536,06
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	148 552 165,64	136 193 267,38
przychody z tyt. opłat za pobyt	0,00	0,00
przychody z tyt. mandatów	17 121 680,63	18 457 502,84
przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów	12 914 606,06	4 873 606,43
przychody z tytułu porozumień między gminami	115 664 604,47	144 742 952,70
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu	61 053 807,01	74 229 939,04

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.2.5.a. Struktura przychodów c.d.

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych	49 435 106,60	49 911 192,30
przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego	21 000 273,55	22 778 856,48
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych	7 661 317,61	8 196 312,15
opłaty za odpady komunalne	1 159 920 868,90	1 178 886 871,12
inne *	573 832 351,86	801 533 708,41
Razem	18 678 534 948,17	18 481 115 128,98

* W pozycji "inne" w obrotach roku bieżącego zostały wykazane przychody z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Pomocy Ukrainie oraz Funduszu Narodów Zjednoczonych na Rzecz Dzieci - UNICEF w wysokości 351 714 192,81 zł.

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	111 913 005,90	160 543 178,13
Zakup usług zdrowotnych § 428	18 791 256,16	17 504 013,82
Zakup usług pozostałych § 430	846 666 858,92	814 416 213,84
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego § 433	6 508 999,14	7 231 818,84
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434	396 901,37	737 105,48
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	1 984 225,82	1 937 765,02
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	225 390,60	214 360,53
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	10 319 648,94	10 622 233,57
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe § 440	44 057 922,12	51 839 739,83
Inne	8 394 330,14	7 367 050,14
Razem	1 049 258 539,11	1 072 413 479,20

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	307 608 294,63	373 013 387,35
sprzedaż lokali lub nieruchomości	220 807 509,83	330 509 044,72
sprzedaż pozostałych składników majątkowych	5 738 149,75	331 194,85
opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntów w prawo własności	81 062 635,05	42 173 147,78
Dotacje	684 942,08	1 257 024,68
Inne przychody operacyjne, w tym:	457 776 365,90	424 560 435,12
opłaty za dzierżawę, najem niezwiązane z działalnością statutową	3 937 955,47	1 892 601,83
kary umowne, odszkodowania	58 363 859,24	3 655 829,61
odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania	45 784,15	2 631,10
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	9 412 079,45	2 897 205,23
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	218 210 217,93	197 026 079,85
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	106 851 045,84	118 253 071,85
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 środki 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.)	60 955 423,82	100 833 015,65
Razem	766 069 602,61	798 830 847,15

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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:	621 554 964,23	692 302 163,88
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	2 141 474,08	497 096,29
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	298 599 579,71	339 931 624,59
utworzenie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	8 610,00
utworzenie odpisów aktualizujących wartość nieruchomości inwestycyjnych	2 982 116,94	2 959 968,37
utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności	295 617 462,77	336 963 046,22
Inne koszty operacyjne, w tym:	320 813 910,44	351 873 443,00
utworzonych rezerw na zobowiązania	214 275 208,19	257 984 290,39
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	23 632 750,63	13 060 212,48
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 rozszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp.)	82 905 951,62	80 828 940,13
Razem	621 554 964,23	692 302 163,88

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach	203 988,10	253 758,20
Odsetki, w tym:	383 951 308,97	521 671 061,82
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.	135 491 492,43	264 803 166,22
odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat	248 459 816,54	256 867 895,60
Inne, w tym:	150 347 856,32	103 546 494,70
zysk na sprzedaży udziałów i akcji	0,00	0,00
dodatnie różnice kursowe	4 622,79	7 084,26
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	100 216 756,63	100 897 293,43
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych	9 838 247,77	0,00
umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań pozostałe	1 697 271,64	2 257 498,50
Razem	38 590 957,49	384 618,51
	534 503 153,39	625 471 314,72

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:	185 021 567,26	179 560 614,75
odsetki od kredytów i pożyczek	180 755 820,23	177 459 870,08
odsetki od zobowiązań	4 265 747,03	2 100 744,67
Inne, w tym:	669 015 074,16	975 869 479,20
ujemne różnice kursowe	56 767,99	4 912,95
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	9 230 483,35
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności	183 357 390,23	310 494 361,08
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek	40 556 798,04	120 608 188,15
umorzenie odsetek	1 949 046,80	430 250,08
pozostałe	443 095 071,10	535 101 283,59
Razem	854 036 641,42	1 155 430 093,95

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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:	116 760 970,82	34 524 493,85	324 350 587,43	702 528 512,26
Centrum Medyczne Żelazna Sp. z o.o.	0,00	55 050,00	34 918,00	1 144 721,25
GGKO Zarządzanie Nieruchomościami Sp. z o.o.	174 873,40	526 106,77	0,00	7 005 517,81
Metro Warszawskie Sp. z o.o.	0,00	0,00	1 562 179,22	3 340,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Sp. z o.o.	91 124 669,35	25 746 331,69	98 504 218,53	651 244 695,82
Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	0,00	0,00	3 936 554,66	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.	0,00	0,00	17 718,00	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	1 225 385,79	7 707 530,56	179 522 437,99	31 220 574,99
Miejskie Zakłady Autobusowe Sp. z o.o.	0,00	26 566,68	6 100 445,75	2 415 353,98
Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Sp. z o.o.	0,00	0,00	721 949,83	0,00
SEDECO Sp. z o.o.	875 023,15	0,00	39 429,00	0,00
Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecznicze Sp. z o.o.	0,00	161 316,96	28 496,00	3 208 692,77
WAREXPO Sp. z o.o.	0,00	19 939,00	270 682,00	0,00
Szpital Czerniakowski Sp. z o.o.	0,00	0,00	67 197,00	0,00
Szpital Grochowski im. dr med. Rafała Masztaka Sp. z o.o.	0,00	0,00	143 655,00	5 000 000,00
Szpital Praski p.w. Przemienienia Pańskiego Sp. z o.o.	0,00	7 500,00	107 795,00	126 000,00
Warszawski Szpital Południowy Sp. z o.o.	6 713,00	0,00	152 751,00	199 136,00
Szpital Wolski im. Anny Gostyńskiej Spółka z o.o.	0,00	69 901,55	228 380,00	748 528,50
Warszawskie Centrum Opieki Medycznej "Kopernik" Sp. z o.o.	0,00	0,00	26 416,00	0,00
TBS Warszawa Południe Sp. z o.o.	12 104 271,13	0,00	1 960 363,66	0,00
TBS Warszawa Północ Sp. z o.o.	11 250 035,00	0,00	2 366 289,24	2 406,45
Tramwaje Warszawskie Sp. z o.o.	0,00	204 250,64	28 558 711,55	0,00
Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	209 544,69
Zakłady Opieki Zdrowotnej	0,00	336 416,29	1 520 885,70	6 191 564,12
Instytucje Kultury	5 646,91	18 706,26	2 014 460,38	519 746,28
Razem	116 766 617,73	34 879 616,40	327 885 933,51	709 239 822,66

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
Korekta 1

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)
	9 202	9 137
Pracownicy ogółem		

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

W sprawozdaniu finansowym Urzędu m.st. Warszawy za 2023 r. ujęto korekty lat ubiegłych dotyczące zmniejszenia wartości środków trwałych o kwotę 50 166 025,45 zł. Korekta dotyczyła wyksięgowania z ewidencji bilansowej nieruchomości przekazanych w latach ubiegłych w nieodpłatne użytkowanie podmiotom leczniczym prowadzonym w formie samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (SPZOZ).

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

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Małgorzata Krajewska
(główny księgowy)

2024-05-13
(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Rafał Trzaskowski
.....
(kierownik jednostki)