

|                                                                                                                          |                                                                 |                     |                                                                                      |                       |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Urząd Dzielnicy Wesoła<br>ul. 1 Praskiego Pułku 33<br>05-075 Warszawa<br><br>Numer identyfikacyjny REGON<br>015259663    | BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego |                     | Urząd Miasta Stołecznego Warszawy<br>Al.Jerozolimskie 44<br>00-024 Warszawa          |                       |                     |
|                                                                                                                          | jednostki budżetowej                                            |                     |                                                                                      |                       |                     |
|                                                                                                                          | 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                                                                                                         | 275 441 584,93                                                  | 316 231 924,09      | A. FUNDUSZE                                                                          | 271 026 467,43        | 311 376 649,69      |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                                                       | 0,00                                                            | 0,00                | I. Fundusz jednostki                                                                 | 329 589 336,09        | 355 865 170,37      |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                               | 271 004 266,65                                                  | 311 766 105,35      | II. Wynik finansowy netto (+/-)                                                      | -58 562 868,66        | -44 488 520,68      |
| 1. Środki trwałe                                                                                                         | 254 429 913,78                                                  | 273 962 816,18      | 1. Zysk netto (+)                                                                    | 0,00                  | 0,00                |
| 1.1. Grunty                                                                                                              | 133 641 440,22                                                  | 143 303 356,86      | 2. Strata netto (-)                                                                  | -58 562 868,66        | -44 488 520,68      |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 210 947,16                                                      | 210 963,37          | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)                   | 0,00                  | 0,00                |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                               | 120 492 496,72                                                  | 130 386 340,14      | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                                          | 0,00                  | 0,00                |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 189 785,44                                                      | 196 014,68          | B. Fundusze placówek                                                                 | 0,00                  | 0,00                |
| 1.4. Środki transportu                                                                                                   | 0,00                                                            | 0,00                | C. Państwowe fundusze celowe                                                         | 0,00                  | 0,00                |
| 1.5. Inne środki trwałe                                                                                                  | 106 191,40                                                      | 77 104,50           | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                            | 11 320 285,59         | 10 942 093,58       |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                  | 16 574 352,87                                                   | 37 803 289,17       | I. Zobowiązania długoterminowe                                                       | 109 486,66            | 89 231,61           |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                      | 0,00                                                            | 0,00                | II. Zobowiązania krótkoterminowe                                                     | 6 536 812,68          | 5 877 915,93        |
| III. Należności długoterminowe                                                                                           | 4 437 318,28                                                    | 4 465 818,74        | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | 1 090 108,46          | 578 187,45          |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                      | 0,00                                                            | 0,00                | 2. Zobowiązania wobec budżetów                                                       | 45 808,00             | 58 747,00           |
| 1. Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                                                            | 0,00                | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 343 276,60            | 403 779,43          |
| 2. Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                                                            | 0,00                | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 | 650 159,83            | 751 477,04          |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                                  | 0,00                                                            | 0,00                | 5. Pozostałe zobowiązania                                                            | 3 840 455,88          | 3 348 988,39        |
| V. Nieruchomości inwestycyjne                                                                                            | 0,00                                                            | 0,00                | 6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)                              | 566 005,41            | 735 288,34          |
| VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                                                              | 0,00                                                            | 0,00                | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 998,50                | 1 448,28            |
| B. AKTYWA OBROTOWE                                                                                                       | 6 905 168,09                                                    | 6 086 819,18        | 8. Fundusze specjalne                                                                | 0,00                  | 0,00                |
| I. Zapasy                                                                                                                | 0,00                                                            | 0,00                | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 0,00                  | 0,00                |

|                                                                                      |                       |                       |                                          |                       |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Materiały                                                                         | 0,00                  | 0,00                  | 8.2. Inne fundusze                       | 0,00                  | 0,00                  |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                     | 0,00                  | 0,00                  | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>      | <b>331 583,21</b>     | <b>373 929,00</b>     |
| 3. Produkty gotowe                                                                   | 0,00                  | 0,00                  | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>    | <b>4 342 403,04</b>   | <b>4 601 017,04</b>   |
| 4. Towary                                                                            | 0,00                  | 0,00                  | 1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 4 342 403,04          | 4 601 017,04          |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                | <b>6 194 038,20</b>   | <b>5 228 418,47</b>   | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe       | 0,00                  | 0,00                  |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 3 013,15              | 6 223,25              |                                          |                       |                       |
| 2. Należności od budżetów                                                            | 1 197,13              | 6 567,01              |                                          |                       |                       |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00                  | 0,00                  |                                          |                       |                       |
| 4. Pozostałe należności                                                              | 6 189 827,92          | 5 215 628,21          |                                          |                       |                       |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                  |                                          |                       |                       |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>                                         | <b>569 937,60</b>     | <b>741 481,44</b>     |                                          |                       |                       |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                          | 0,00                  | 0,00                  |                                          |                       |                       |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                          | 3 224,70              | 2 602,61              |                                          |                       |                       |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                    | 0,00                  | 0,00                  |                                          |                       |                       |
| 4. Inne środki pieniężne                                                             | 566 712,90            | 738 878,83            |                                          |                       |                       |
| 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                  |                                          |                       |                       |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                | <b>141 192,29</b>     | <b>116 919,27</b>     |                                          |                       |                       |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>                                                                  | <b>282 346 753,02</b> | <b>322 318 743,27</b> | <b>SUMA PASYWÓW</b>                      | <b>282 346 753,02</b> | <b>322 318 743,27</b> |

Główny Księgowy  
M.ST. WARSZAWY

Agnieszka Kowalczyk

Data

2024-03-19

Kierownik jednostki

BURMISTRZ  
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Marian Mahor

ZASTĘPCA BURMISTRZA  
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Krzysztof Kacprzak

ZASTĘPCA BURMISTRZA  
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Aleksandra Paradowska

|                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                   |                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Urząd Dzielnicy Wesoła<br>ul. 1 Praskiego Pułku 33<br>05-075 Warszawa                                                                                                 | <b>Rachunek zysków i strat<br/>jednostki (wariant<br/>porównawczy)<br/>jednostki budżetowej<br/>(wariant porównawczy)<br/>sporządzony na dzień<br/>2023-12-31</b> | Urząd Miasta<br>Stołecznego Warszawy<br>Al.Jerozolimskie 44<br>00-024 Warszawa |
| Numer identyfikacyjny<br>REGON<br>015259663                                                                                                                           |                                                                                                                                                                   | wysłać bez pisma<br>przewodnego                                                |
|                                                                                                                                                                       | <b>Stan na koniec roku<br/>poprzedniego</b>                                                                                                                       | <b>Stan na koniec roku<br/>bieżącego</b>                                       |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                      | <b>1 879 970,37</b>                                                                                                                                               | <b>2 171 756,90</b>                                                            |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                                             | 1 266 954,80                                                                                                                                                      | 1 378 163,38                                                                   |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,<br>zmniejszenie - wartość ujemna)                                                                         | -32 637,52                                                                                                                                                        | -24 265,02                                                                     |
| 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                                                                                                                           | 645 653,09                                                                                                                                                        | 817 858,54                                                                     |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                             | <b>59 493 583,81</b>                                                                                                                                              | <b>46 249 767,94</b>                                                           |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                        | 10 143 441,93                                                                                                                                                     | 10 228 834,34                                                                  |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                      | 830 893,10                                                                                                                                                        | 1 156 102,67                                                                   |
| III. Usługi obce                                                                                                                                                      | 8 726 282,95                                                                                                                                                      | 9 934 388,20                                                                   |
| IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                                  | 324 906,28                                                                                                                                                        | 312 644,96                                                                     |
| V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                      | 11 385 330,24                                                                                                                                                     | 13 476 307,88                                                                  |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                        | 2 067 777,96                                                                                                                                                      | 2 512 515,66                                                                   |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                       | 367 284,88                                                                                                                                                        | 496 186,85                                                                     |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                           |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                            | 25 647 666,47                                                                                                                                                     | 8 132 787,38                                                                   |
| X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                           |
| <b>C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>                                                                                                               | <b>-57 613 613,44</b>                                                                                                                                             | <b>-44 078 011,04</b>                                                          |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                              | <b>4 045 132,47</b>                                                                                                                                               | <b>3 766 535,06</b>                                                            |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                                     | 3 414,32                                                                                                                                                          | -196 454,25                                                                    |
| II. Dotacje                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                           |
| III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                        | 4 041 718,15                                                                                                                                                      | 3 962 989,31                                                                   |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                                 | <b>5 075 916,45</b>                                                                                                                                               | <b>4 313 994,57</b>                                                            |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych<br>samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek<br>budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                           |
| II. Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                       | 5 075 916,45                                                                                                                                                      | 4 313 994,57                                                                   |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                                                                                            | <b>-58 644 397,42</b>                                                                                                                                             | <b>-44 625 470,55</b>                                                          |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                                                                                         | <b>2 164 692,76</b>                                                                                                                                               | <b>2 522 113,38</b>                                                            |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                           |
| II. Odsetki                                                                                                                                                           | 441 149,78                                                                                                                                                        | 535 911,50                                                                     |
| III. Inne                                                                                                                                                             | 1 723 542,98                                                                                                                                                      | 1 986 201,88                                                                   |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                                                                                            | <b>2 083 164,00</b>                                                                                                                                               | <b>2 385 163,51</b>                                                            |
| I. Odsetki                                                                                                                                                            | 6 093,74                                                                                                                                                          | 9 488,61                                                                       |
| II. Inne                                                                                                                                                              | 2 077 070,26                                                                                                                                                      | 2 375 674,90                                                                   |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                                | <b>-58 562 868,66</b>                                                                                                                                             | <b>-44 488 520,68</b>                                                          |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                           | <b>0,00</b>                                                                                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                    |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia<br/>straty)</b>                                                                                           | <b>0,00</b>                                                                                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                    |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                                                                                                 | <b>-58 562 868,66</b>                                                                                                                                             | <b>-44 488 520,68</b>                                                          |

GŁÓWNY KSIĘGOWY DZIELNICY WESOŁA  
M.ST. WARSZAWY

Główny Księgowy

Agnieszka Kowalczyk

Data

2024-03-19

BURMISTRZA  
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Kierownik jednostki

Marian Mahon

ZASTĘPCA BURMISTRZA  
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Krzysztof Kacprzak

ZASTĘPCA BURMISTRZA  
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Aleksandra Paradowska



|                                                                                                                                             |                                                                                                    |                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Urząd Dzielnicy Wesoła<br>ul. 1 Praskiego Pułku 33<br>05-075 Warszawa                                                                       | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki jednostki budżetowej sporządzone na dzień 2023-12-31</b> | Urząd Miasta Stołecznego Warszawy<br>Al.Jerozolimskie 44<br>00-024 Warszawa |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>015259663                                                                                                    |                                                                                                    | wysyłać bez pisma przewodniego                                              |
|                                                                                                                                             | <b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>                                                            | <b>Stan na koniec roku bieżącego</b>                                        |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                         | <b>322 690 385,72</b>                                                                              | <b>329 589 336,09</b>                                                       |
| <b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>                                                                                                   | <b>135 409 912,28</b>                                                                              | <b>169 486 409,87</b>                                                       |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          | 0,00                                                                                               | 0,00                                                                        |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         | 105 438 000,08                                                                                     | 116 322 000,33                                                              |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         | 0,00                                                                                               | 0,00                                                                        |
| 1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                   | 21 659 792,15                                                                                      | 42 415 535,40                                                               |
| 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                                    | 0,00                                                                                               | 1 320 204,00                                                                |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            | 0,00                                                                                               | 0,00                                                                        |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                     | 7 002,44                                                                                           | 36 493,86                                                                   |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący                                                                                   | 0,00                                                                                               | 0,00                                                                        |
| 1.10. Inne zwiększenia                                                                                                                      | 8 305 117,61                                                                                       | 9 392 176,28                                                                |
| <b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>                                                                                        | <b>128 510 961,91</b>                                                                              | <b>143 210 575,59</b>                                                       |
| 2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  | 69 302 800,36                                                                                      | 58 562 868,66                                                               |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         | 3 007 658,67                                                                                       | 4 455 065,22                                                                |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                     | 0,00                                                                                               | 0,00                                                                        |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         | 52 731 205,23                                                                                      | 77 908 629,48                                                               |
| 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 | 123 016,82                                                                                         | 149 061,20                                                                  |
| 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                                                                                                                      | 3 346 280,83                                                                                       | 2 134 951,03                                                                |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                                          | <b>329 589 336,09</b>                                                                              | <b>355 865 170,37</b>                                                       |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący</b>                                                                                            | <b>-58 562 868,66</b>                                                                              | <b>-44 488 520,68</b>                                                       |
| 1. zysk netto (+)                                                                                                                           | 0,00                                                                                               | 0,00                                                                        |
| 2. strata netto (-)                                                                                                                         | -58 562 868,66                                                                                     | -44 488 520,68                                                              |
| 3. nadwyżka środków obrotowych                                                                                                              | 0,00                                                                                               | 0,00                                                                        |
| <b>IV. Fundusz (II+/-III)</b>                                                                                                               | <b>271 026 467,43</b>                                                                              | <b>311 376 649,69</b>                                                       |

GŁÓWNY KSIĘGOWY DZIELNICY WESOŁA  
M.ST. WARSZAWY

Główny Księgowy

Agnieszka Kowalczyk

Data

2024-03-19

Kierownik jednostki

BURMISTRZ  
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Marian Mahor

ZASTĘPCA BURMISTRZA  
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Krzysztof Kacprzak

ZASTĘPCA BURMISTRZA  
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Aleksandra Paradowska

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

Załącznik nr 20

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

**1. Informacje o Urzędzie Dzielnicy Wesoła**

**1.1 Nazwa jednostki**

Urząd Dzielnicy Wesoła m.st. Warszawy

**1.2 Siedziba jednostki**

ul. 1 Praskiego Pułku 33

**1.3 Adres jednostki**

ul. 1 Praskiego Pułku 33, 05-075 Warszawa

**1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Dzielnica Wesoła jest jednostką pomocniczą miasta stołecznego Warszawy.

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

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

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

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

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

Dzielnicy mogą być również przekazywane inne zadania należące do Miasta.

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

**3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne**

Urząd Dzielnicy Wesoła sporządza sprawozdanie jednostkowe.

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

1. **Księgi rachunkowe** Urzędu Dzielnicy Wesoła m.st. Warszawy prowadzone są w Wydziale Budżetowo-Księgowym dla Dzielnicy Wesoła. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2023r. poz. 120), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270) oraz wydanymi na ich podstawie obowiązującymi rozporządzeniami Ministra Finansów.

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

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

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

1) finansowane ze środków obrotowych,

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

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

1) np. kosze, zasłony, firany, karnisze, wykładziny - księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do użytkowania,

2) np. lampki biurowe, czajniki elektryczne, lustra, tablice korkowe księgowane są w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.

3) drobne akcesoria komputerowe księgowane są w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.

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

1) meble, dywany, telefony, środki dydaktyczne na koncie 013,

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

---

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

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

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

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

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

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

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

Nieruchomości przekazane na podstawie umowy nieodpłatnego użytkowania podmiotom leczniczym prowadzonym w formie samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest m.st. Warszawa podlegają wyksięgowaniu w cenach nabycia z kont bilansowych i z ksiąg pomocniczych, a następnie zaksięgowaniu w cenach nabycia w ewidencji pozabilansowej w księgach rachunkowych prowadzonych przez Wydział Budżetowo-Księgowy. Ewidencja pozabilansowa prowadzona jest z podziałem na poszczególne SPZOZ.



**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

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

W przypadku zaistnienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie dokonuje się odpisu aktualizującego jego wartość. Odpisu aktualizującego wartość gruntu należy dokonać w sytuacji, gdy jego wartość księgowa jest wyższa od jego wartości użytkowej, czyli możliwych do uzyskania wpływów pieniężnych związanych z tym gruntem. **Odpis aktualizujący grunty** oddanych w użytkowanie wieczyste odnosi się w ciężar konta 800 „Fundusz jednostki”.

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

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

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

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

Rezerwy tworzy się w związku ze zdarzeniami związanymi:

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

Rezerwy tworzy się w szczególności:

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

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

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

- jako bardzo prawdopodobne – w 100% wartości sporu;

- jako prawdopodobne – w 50% wartości sporu.

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

Radcy prawni zatrudnieni w Biurze Prawnym zobowiązani są do przekazywania, na bieżąco, do biur merytorycznych/wydziałów merytorycznych dla dzielnic informacji o wszczęciu postępowania, jego zakończeniu oraz istotnych zmianach w toku postępowania mających wpływ na stan rezerw w szczególności obejmujących:

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

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

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

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

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

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 księgowañ rezerw nie podlegają kompensacie w rachunku zysków i strat.

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

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

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

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

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

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

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

- 1) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, nie później niż na dzień bilansowy w odniesieniu do:
- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym,
  - b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
  - c) należności kwestionowanych przez dłużników, oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
  - d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np.: odsetki, kary, koszty sądowe), w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
  - e) należności nieprzeterminowanych od stron trzecich, w przypadku których utworzono już dla wcześniejszych należności odpisy aktualizujące,
  - f) należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności – dokonuje się:

- indywidualnego odpisu aktualizującego dla należności od dłużników, których kwota zaległości jest równa lub wyższa od kwoty 500.000 zł,

- ogólnego odpisu aktualizującego dla pozostałych należności, według zasad opisanych poniżej.

g) należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności – dokonuje się indywidualnego odpisu aktualizującego.

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

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

- a) należności przeterminowane poniżej 180 dni włącznie – nie są objęte odpisem;



**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

b) należności przeterminowane od 181 do 365 dni włącznie – objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 50% wartości tych należności;

c) należności przeterminowane powyżej 365 dni – objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 100% wartości tych należności.

4) Odpisu aktualizującego dla odsetek za zwłokę dokonuje się w pełnej wysokości naliczonych odsetek za zwłokę, zarówno do odsetek naliczonych od należności objętych indywidualnym i ogólnym odpisem aktualizującym.

5) W przypadku szczególnych grup należności tj. z tytułu opłat za wycinkę drzew i krzewów, należności z tytułu opłat za odpady komunalne oraz należności z tytułu opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się następująco:

a) wydziały dla dzielnic właściwe w sprawach budżetowo – księgowych, wyodrębniają należności do wyliczenia odpisu indywidualnego oraz dla pozostałych należności wyliczają odpis ogólny, oddzielnie dla należności z tytułu wycinki drzew i krzewów, dla należności za odpady komunalne, dla należności za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i sporządzają informację o wysokości odpisu indywidualnego i ogólnego dla ww. należności, którą przekazują do Biura Księgowości i Kontrasygnaty;

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

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

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

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

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

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

ile łączny wpływ tych zdarzeń powodowałby zmianę wartości odpisu o nie więcej niż 0,5% wartości odpisów aktualizujących należności za rok poprzedni.

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

- 1) Odpisy aktualizujące wartość należności, w tym należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, tworzy się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (dla należności głównej, niezaliczonej do aktywów finansowych) lub w ciężar kosztów finansowych (dla należności zakwalifikowanych do aktywów finansowych oraz odsetek za zwłokę naliczonych od należności niezależnie od ich rodzaju) z poniższymi wyjątkami:
  - a) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych,
  - b) odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.
- 2) Wykorzystanie odpisu aktualizującego następuje w wyniku zmniejszenia wartości odpisu aktualizacyjnego w przypadku umorzenia, przedawnienia, nieściągalności należności.
- 3) Rozwiązanie odpisu aktualizującego następuje w wyniku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizacyjnego należności, tj. dokonania zapłaty przez dłużnika.
- 4) Odpis aktualizujący księguje się poprzez zmniejszenie wartości należności na koncie odpisów aktualizujących należności, przy jednoczesnym pozostawieniu pierwotnej wartości należności na koncie należności (tj. pozostawieniu należności w ewidencji). Nie ma obowiązku przypisywania ogólnego odpisu aktualizującego należności do konkretnych kontrahentów.
- 5) W przypadku odpisów aktualizujących wartość należności tworzonych indywidualnie, oddzielnie rozpatruje się konieczność rozwiązania lub utworzenia odpisu aktualizującego wartość należności dla każdej należności. W ewidencji księgowej zmniejszenie odpisu aktualizującego tj. równowartości całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego (w szczególności w wyniku ustania przyczyny utworzenia) odnoszone jest w pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący). Zwiększenie odpisu aktualizującego odnoszone jest w pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe.
- 6) Dokonując prezentacji w rachunku zysków i strat, powstałe przychody i koszty wynikające z powyższych księgowañ nie podlegają kompensacie tj.:
  - a) przyrost wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta prezentowany jest w rachunku zysków i strat w pozostałych kosztach operacyjnych lub kosztach finansowych,
  - b) brak zmiany wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta skutkuje brakiem wpływu na rachunek zysków i strat,
  - c) zmniejszenie wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta prezentowane jest w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach operacyjnych lub przychodach finansowych.
- 7) W przypadku ogólnego odpisu aktualizującego wartość należności, po ustaleniu nowej aktualizacji, w ewidencji księgowej następuje odwrócenie (rozwiązanie) całej wartości odpisu ogólnego zaksięgowanego na 31 grudnia poprzedniego roku w pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe i zaksięgowanie wartości odpisu ogólnego w wysokości skalkulowanej na 31 grudnia roku, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe w pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe.

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

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.

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

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

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

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

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

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

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

- 1) na stronie Wn konta 860 „Wynik finansowy”:
  - a) sumy poniesionych kosztów operacyjnych w korespondencji z kontami zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”,
  - b) zmianę stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”,
  - c) sumy poniesionych kosztów w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7
- 2) na stronie Ma konta 860 „Wynik finansowy”:
  - a) sumy uzyskanych przychodów w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7,
  - b) zmianę stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”.

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

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

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

25. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) Urzędu Dzielnicy Wesoła zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Ponoszone koszty rozliczane są według następujących etapów:

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

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

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

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

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

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

Korekty 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.



**Urząd Dzielnicy Wesoła m.st. Warszawy**

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

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

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

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

**29. W przypadku zakłócenia porównywalności danych sprawozdawczych i porównawczych w wyniku zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów popełnionych w poprzednich latach obrotowych, dla zapewnienia porównywalności 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**

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

| Pozycja w bilansie | Zmienione pozycje | Zatwierdzone sprawozdanie za rok 2022 zł | Zmniejszenia zł | Zwiększenia zł | Sprawozdanie finansowe za rok 2022 po uwzględnieniu korekt zł |
|--------------------|-------------------|------------------------------------------|-----------------|----------------|---------------------------------------------------------------|
|                    |                   |                                          |                 |                |                                                               |
|                    |                   |                                          |                 |                |                                                               |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
URZĄD DZIELNICY WESOŁA  
m.st. WARSZAWY  
  
Agnieszka Kowalczyk

2024 -03- 19

KANCELARIA GOSPODARSTWA  
W WYDZIALE BUDŻETOWO-KSIĘGOWYM  
dla DZIELNICY WESOŁA  
  
Weronika Lange

(1)

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

| Rzeczowy majątek trwały     | ŚRODKI TRWAŁE         |                                                                                                                          |                                                       |                                 |                   |                     | Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji | RAZEM                 |
|-----------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                             | Grunty                | w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe  |                                                                         |                       |
| <b>Wartość początkowa</b>   |                       |                                                                                                                          |                                                       |                                 |                   |                     |                                                                         |                       |
| Stan na początek roku       | 133 641 440,22        | 210 947,16                                                                                                               | 243 998 498,24                                        | 1 290 024,42                    | 59 262,62         | 5 467 882,73        | 16 574 352,87                                                           | 401 031 461,10        |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>  | <b>11 665 861,69</b>  | <b>2 564,67</b>                                                                                                          | <b>20 038 359,33</b>                                  | <b>83 044,77</b>                | <b>0,00</b>       | <b>368 034,51</b>   | <b>21 356 413,50</b>                                                    | <b>53 511 713,80</b>  |
| Nabycie                     | 0,00                  | 0,00                                                                                                                     | 0,00                                                  | 0,00                            | 0,00              | 346 741,90          | 42 421 757,64                                                           | 42 768 499,54         |
| Inne                        | 9 392 014,26          | 2 564,67                                                                                                                 | 1 351 200,00                                          | 0,00                            | 0,00              | 0,00                | 0,00                                                                    | 10 743 214,26         |
| Przemieszczenia             | 2 273 847,43          | 0,00                                                                                                                     | 18 687 159,33                                         | 83 044,77                       | 0,00              | 21 292,61           | -21 065 344,14                                                          | 0,00                  |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b> | <b>2 003 945,05</b>   | <b>2 548,46</b>                                                                                                          | <b>0,00</b>                                           | <b>61 879,50</b>                | <b>0,00</b>       | <b>369 007,97</b>   | <b>127 477,20</b>                                                       | <b>2 562 309,72</b>   |
| Likwidacja i sprzedaż       | 0,00                  | 0,00                                                                                                                     | 0,00                                                  | 61 879,50                       | 0,00              | 369 007,97          | 0,00                                                                    | 430 887,47            |
| Inne                        | 2 003 945,05          | 2 548,46                                                                                                                 | 0,00                                                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                | 127 477,20                                                              | 2 131 422,25          |
| <b>Stan na koniec roku</b>  | <b>143 303 356,86</b> | <b>210 963,37</b>                                                                                                        | <b>264 036 857,57</b>                                 | <b>1 311 189,69</b>             | <b>59 262,62</b>  | <b>5 466 909,27</b> | <b>37 803 289,17</b>                                                    | <b>451 980 865,18</b> |
| <b>Umorzenie</b>            |                       |                                                                                                                          |                                                       |                                 |                   |                     |                                                                         |                       |
| Stan na początek roku       | 0,00                  | 0,00                                                                                                                     | 123 506 001,52                                        | 1 100 238,98                    | 59 262,62         | 5 361 691,33        | 0,00                                                                    | 130 027 194,45        |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                                                                                              | <b>10 144 515,91</b>                                  | <b>55 231,53</b>                | <b>0,00</b>       | <b>397 121,41</b>   | <b>0,00</b>                                                             | <b>10 596 868,85</b>  |
| Amortyzacja okresu          | 0,00                  | 0,00                                                                                                                     | 10 144 515,91                                         | 55 231,53                       | 0,00              | 29 086,90           | 0,00                                                                    | 10 228 834,34         |
| Inne                        | 0,00                  | 0,00                                                                                                                     | 0,00                                                  | 0,00                            | 0,00              | 368 034,51          | 0,00                                                                    | 368 034,51            |
| Przemieszczenia             | 0,00                  | 0,00                                                                                                                     | 0,00                                                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                  |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                                                                                              | <b>0,00</b>                                           | <b>40 295,50</b>                | <b>0,00</b>       | <b>369 007,97</b>   | <b>0,00</b>                                                             | <b>409 303,47</b>     |
| Likwidacja i sprzedaż       | 0,00                  | 0,00                                                                                                                     | 0,00                                                  | 40 295,50                       | 0,00              | 369 007,97          | 0,00                                                                    | 409 303,47            |
| Inne                        | 0,00                  | 0,00                                                                                                                     | 0,00                                                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                  |
| <b>Stan na koniec roku</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                                                                                              | <b>133 650 517,43</b>                                 | <b>1 115 175,01</b>             | <b>59 262,62</b>  | <b>5 389 804,77</b> | <b>0,00</b>                                                             | <b>140 214 759,83</b> |
| <b>Odpisy aktualizujące</b> |                       |                                                                                                                          |                                                       |                                 |                   |                     |                                                                         |                       |
| Stan na początek roku       | 0,00                  | 0,00                                                                                                                     | 0,00                                                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                  |
| Zwiększenia                 | 0,00                  | 0,00                                                                                                                     | 0,00                                                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                  |
| Zmniejszenia                | 0,00                  | 0,00                                                                                                                     | 0,00                                                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                  |
| <b>Stan na koniec roku</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                                                                                              | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                                             | <b>0,00</b>           |
| <b>Wartość netto</b>        |                       |                                                                                                                          |                                                       |                                 |                   |                     |                                                                         |                       |
| Stan na początek roku       | 133 641 440,22        | 210 947,16                                                                                                               | 120 492 496,72                                        | 189 785,44                      | 0,00              | 106 191,40          | 16 574 352,87                                                           | 271 004 266,65        |
| Stan na koniec roku         | 143 303 356,86        | 210 963,37                                                                                                               | 130 386 340,14                                        | 196 014,68                      | 0,00              | 77 104,50           | 37 803 289,17                                                           | 311 766 105,35        |

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

| <b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b> | <b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b> |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Wartość początkowa</b>              |                                               |
| <b>Stan na początek roku</b>           | <b>431 767,00</b>                             |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>             | <b>15 491,12</b>                              |
| Nabycie                                | 15 491,12                                     |
| Inne                                   | 0,00                                          |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>            | <b>22 310,46</b>                              |
| Likwidacja i sprzedaż                  | 22 310,46                                     |
| Inne                                   | 0,00                                          |
| <b>Stan na koniec roku</b>             | <b>424 947,66</b>                             |
| <b>Umorzenie</b>                       |                                               |
| <b>Stan na początek roku</b>           | <b>431 767,00</b>                             |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>             | <b>15 491,12</b>                              |
| Amortyzacja okresu                     | 0,00                                          |
| Inne                                   | 15 491,12                                     |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>            | <b>22 310,46</b>                              |
| Likwidacja i sprzedaż                  | 22 310,46                                     |
| Inne                                   | 0,00                                          |
| <b>Stan na koniec roku</b>             | <b>424 947,66</b>                             |
| <b>Odpisy aktualizujące</b>            |                                               |
| <b>Stan na początek roku</b>           | <b>0,00</b>                                   |
| Zwiększenia                            | 0,00                                          |
| Zmniejszenia                           | 0,00                                          |
| <b>Stan na koniec roku</b>             | <b>0,00</b>                                   |
| <b>Wartość netto</b>                   |                                               |
| <b>Stan na początek roku</b>           | <b>0,00</b>                                   |
| <b>Stan na koniec roku</b>             | <b>0,00</b>                                   |

**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      |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Wartość początkowa</b>           |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                 |             |
| Wartość początkowa na początek roku | 0,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00        |
| <b>Zwiększenia</b>                  | <b>0,00</b>                                                                                                                                                                                  | <b>0,00</b>                                                                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                                                                     | <b>0,00</b> |
| 1. Zakup                            | 0,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00        |
| 2. Inne                             | 0,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00        |
| <b>Zmniejszenia</b>                 | <b>0,00</b>                                                                                                                                                                                  | <b>0,00</b>                                                                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                                                                     | <b>0,00</b> |
| 1. Sprzedaż                         | 0,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00        |
| 2. Przekazanie                      | 0,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00        |
| 3. Inne (likwidacja)                | 0,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00        |
| Wartość początkowa na koniec roku   | 0,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00        |
| <b>Odpisy aktualizujące</b>         |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                 |             |
| Odpisy na początek roku             | 0,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00        |
| <b>Zwiększenia</b>                  | <b>0,00</b>                                                                                                                                                                                  | <b>0,00</b>                                                                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                                                                     | <b>0,00</b> |
| <b>Zmniejszenia</b>                 | <b>0,00</b>                                                                                                                                                                                  | <b>0,00</b>                                                                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                                                                     | <b>0,00</b> |
| Odpisy na koniec roku               | 0,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00        |
| <b>Wartość netto</b>                |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                 |             |
| Stan na początek roku               | 0,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00        |
| Stan na koniec roku                 | 0,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00        |



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

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

### II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

[illegible]

**II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto**

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

**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                |

## II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

Stan na koniec roku

\_\_\_\_\_

Stan na początek roku

\_\_\_\_\_



**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 <b>Należności długoterminowe</b>                                                                                                                                        | 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 <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                                                                                                       | 1 106 229,26          | 638 020,54                                   | 190 782,59        | 564 974,00          | 988 493,21          |
| w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)                                                                                                                          | 0,00                  | 0,00                                         | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 3 <b>Należności alimentacyjne</b>                                                                                                                                         | 5 174 736,30          | 5 761 637,81                                 | 17 599,47         | 5 157 136,83        | 5 761 637,81        |
| <b>Razem:</b>                                                                                                                                                             | <b>6 280 965,56</b>   | <b>6 399 658,35</b>                          | <b>208 382,06</b> | <b>5 722 110,83</b> | <b>6 750 131,02</b> |
| * Wykorzystanie odpisu następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie umorzona, przedawni się lub zostanie uznana za nieściągalną (art 35b ust 3 UoR).                  |                       |                                              |                   |                     |                     |
| ** Rozwiązanie odpisu następuje, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizującego (art 35c UoR) - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny. |                       |                                              |                   |                     |                     |

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

| Kategoria                                                                                            | Stan na<br>początek roku | Utworzone  | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na<br>koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|--------------|------------|------------------------|
| Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń                                          | 0,00                     | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00                   |
| Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa                                    | 0,00                     | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00                   |
| Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi                                                               | 0,00                     | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00                   |
| Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości                                                               | 0,00                     | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00                   |
| Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.) | 0,00                     | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00                   |
| Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania                   | 0,00                     | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00                   |
| Rezerwy za grunty zajęte pod drogi                                                                   | 146 180,21               | 0,00       | 144 022,23   | 2 157,98   | 0,00                   |
| Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę                                     | 160 356,00               | 202 155,00 | 0,00         | 0,00       | 362 511,00             |
| Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości                            | 1 107,00                 | 0,00       | 1 107,00     | 0,00       | 0,00                   |
| Inne rezerwy:                                                                                        | 23 940,00                | 11 418,00  | 23 940,00    | 0,00       | 11 418,00              |
| Razem                                                                                                | 331 583,21               | 213 573,00 | 169 069,23   | 2 157,98   | 373 929,00             |

**II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności**

| Wyszczególnienie                                                         | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Zobowiązania finansowe</b>                                            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| 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                |
| <b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</b> | <b>315,00</b>         | <b>262,50</b>       |
| powyżej 1 roku do 3 lat                                                  | 105,00                | 105,00              |
| powyżej 3 do 5 lat                                                       | 105,00                | 105,00              |
| powyżej 5 lat                                                            | 105,00                | 52,50               |
| <b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek</b> | <b>109 171,66</b>     | <b>88 969,11</b>    |
| powyżej 1 roku do 3 lat                                                  | 43 812,10             | 35 939,32           |
| powyżej 3 do 5 lat                                                       | 27 291,79             | 22 609,18           |
| powyżej 5 lat                                                            | 38 067,77             | 30 420,61           |
| <b>Razem</b>                                                             | <b>109 486,66</b>     | <b>89 231,61</b>    |

**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                |

## 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       |



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

| Tytuł                                                 | Stan na<br>początek roku | Stan na<br>koniec roku | Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w<br>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<br>wierzycieli                   | 0,00                     | 0,00                   |                                                                                           |
| Z tytułu zawartej, lecz jeszcze<br>niewykonanej umowy | 0,00                     | 0,00                   |                                                                                           |
| Umowy wsparcia                                        | 0,00                     | 0,00                   |                                                                                           |
| Inne                                                  | 0,00                     | 0,00                   |                                                                                           |
| Razem                                                 | 0,00                     | 0,00                   |                                                                                           |

**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                            | 0,00                  | 0,00                |
| Inne sprawy sporne:                                                                          | 0,00                  | 0,00                |
| Razem                                                                                        | 0,00                  | 0,00                |

**II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne**

| <b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>                                                                                                                | <b>Stan na<br/>początek roku</b> | <b>Stan na koniec<br/>roku</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| <b>Razem długoterminowe</b>                                                                                                                             | <b>109 357,91</b>                | <b>89 231,61</b>               |
| 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                                                                                                                           | 98 842,91                        | 77 432,51                      |
| 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                                                                                                                                                    | 10 515,00                        | 11 799,10                      |
| <b>Razem krótkoterminowe</b>                                                                                                                            | <b>31 834,38</b>                 | <b>27 687,66</b>               |
| 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                                                                                                                           | 23 044,74                        | 21 539,15                      |
| Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)                                                                  | 0,00                             | 0,00                           |
| Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)                                                                                  | 1 975,82                         | 658,61                         |
| 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                                                                                                                                                    | 6 813,82                         | 5 489,90                       |
| <b>Razem</b>                                                                                                                                            | <b>141 192,29</b>                | <b>116 919,27</b>              |

**II.1.13.b. Rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozliczenia międzyokresowe bierne**

| <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                          | <b>Stan na początek roku</b> | <b>Stan na koniec roku</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| <b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>                       | <b>4 342 403,04</b>          | <b>4 601 017,04</b>        |
| przychody za zajęcie pasa drogowego                                        | 4 310 407,88                 | 4 574 864,77               |
| przychody z tyt. użytkowania wieczystego                                   | 0,00                         | 0,00                       |
| przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności | 19 835,00                    | 14 140,00                  |
| 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                                                                  | 12 160,16                    | 12 012,27                  |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                |
| naprawy gwarancyjne                                                        | 0,00                         | 0,00                       |
| usługi wykonane a niezafakturowane                                         | 0,00                         | 0,00                       |
| w tym: koszty mediów                                                       | 0,00                         | 0,00                       |
| pozostałe                                                                  | 0,00                         | 0,00                       |
| <b>Razem</b>                                                               | <b>4 342 403,04</b>          | <b>4 601 017,04</b>        |

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

|                                    | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 1 Otrzymane poręczenia i gwarancje | 0,00                  | 0,00                |
| Razem:                             | 0,00                  | 0,00                |

**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 | 226 679,46                      | 307 480,47                    |

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



[illegible]

**II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto**

| Kategoria                                                                                | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>                                                | <b>3 013,15</b>       | <b>6 223,25</b>     |
| <b>Należności od budżetów</b>                                                            | <b>1 197,13</b>       | <b>6 567,01</b>     |
| <b>Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>                                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| <b>Pozostałe należności, w tym:</b>                                                      | <b>6 189 827,92</b>   | <b>5 215 628,21</b> |
| należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)                                  | 87,87                 | 0,00                |
| wartość brutto                                                                           | 144 015,33            | 52 907,23           |
| odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej                    | 143 927,46            | 52 907,23           |
| z tytułu pożyczek mieszkaniowych                                                         | 115 653,00            | 108 938,33          |
| dochody budżetowe                                                                        | 3 483 253,17          | 2 789 257,45        |
| wadła i kaucje                                                                           | 0,00                  | 0,00                |
| inne                                                                                     | 2 590 833,88          | 2 317 432,43        |
| <b>Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| <b>Razem</b>                                                                             | <b>6 194 038,20</b>   | <b>5 228 418,47</b> |

**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                |

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

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

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

|                                                                                                                                                                                                                | Obroty roku<br>poprzedniego | Obroty roku<br>bieżącego |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| <b>Przychody</b>                                                                                                                                                                                               | 0,00                        | 0,00                     |
| <b>o nadzwyczajnej wartości</b>                                                                                                                                                                                | 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                     |
| <b>które wystąpiły incydentalnie</b>                                                                                                                                                                           | 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                     |
| <b>Koszty</b>                                                                                                                                                                                                  | 7 198 755,26                | 4 810 033,06             |
| <b>o nadzwyczajnej wartości</b>                                                                                                                                                                                | 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                     |
| <b>które wystąpiły incydentalnie</b>                                                                                                                                                                           | 7 198 755,26                | 4 810 033,06             |
| w tym:                                                                                                                                                                                                         |                             |                          |
| koszty działań związanych z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków COVID-19 (m.in. wypłata dodatku elektrycznego i dodatku gazowego)- sfinansowane ze środków własnych                                          | 0,00                        | 108 421,22               |
| koszty działań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z działaniami wojennymi prowadzonymi na terytorium Ukrainy (sfinansowane ze środków UNICEF, Funduszu Pomocy Ukrainie oraz ze środków własnych) | 7 198 755,26                | 4 701 611,84             |
|                                                                                                                                                                                                                | 0,00                        | 0,00                     |
|                                                                                                                                                                                                                | 0,00                        | 0,00                     |
|                                                                                                                                                                                                                | 0,00                        | 0,00                     |

**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                   |       |



## II.2.5.a. Struktura przychodów

| Struktura przychodów                                                                             | Obroty roku poprzedniego | Obroty roku bieżącego |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:</b>                                            | <b>1 266 954,80</b>      | <b>1 378 163,38</b>   |
| przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową                          | 967 693,85               | 1 047 390,32          |
| opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste                                                         | 63 923,30                | 110 634,44            |
| przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu                                        | 0,00                     | 0,00                  |
| przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową                            | 0,00                     | 0,00                  |
| sprzedaż usług                                                                                   | 210 045,38               | 208 610,24            |
| dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych | 0,00                     | 0,00                  |
| przychody z tytułu inwestycji liniowych                                                          | 0,00                     | 0,00                  |
| inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)              | 25 292,27                | 11 528,38             |
| <b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)</b>        | <b>-32 637,52</b>        | <b>-24 265,02</b>     |
| <b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>           |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>                                         | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>           |
| <b>Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</b>                                          | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>           |
| <b>Przychody z tytułu dochodów budżetowych</b>                                                   | <b>645 653,09</b>        | <b>817 858,54</b>     |
| 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:                                                                      | 645 653,09               | 817 858,54            |
| przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej                           | 272 806,93               | 344 880,07            |
| 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                                                          | 372 846,16               | 472 978,47            |
| 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                                                                                             | 0,00                     | 0,00                  |
| <b>Razem</b>                                                                                     | <b>1 879 970,37</b>      | <b>2 171 756,90</b>   |

**II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych**

| Usługi obce                                                                                                                 | Obroty roku<br>poprzedniego | Obroty roku<br>bieżącego |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Zakup usług remontowych - § 427                                                                                             | 3 460 934,16                | 4 281 870,29             |
| Zakup usług zdrowotnych - § 428                                                                                             | 0,00                        | 0,00                     |
| Zakup usług pozostałych § 430                                                                                               | 4 958 520,50                | 5 393 499,46             |
| Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s.terytorialnego - § 433                                  | 0,00                        | 0,00                     |
| Zakup usług remonotow-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowanuiu jednostek budżetowych § 434 | 0,00                        | 0,00                     |
| Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - § 436                                                                    | 9 530,41                    | 10 408,09                |
| Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438                                                                                  | 0,00                        | 0,00                     |
| Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439                                                         | 148 586,04                  | 96 132,36                |
| Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe - § 440                                     | 134 996,84                  | 152 478,00               |
| Inne                                                                                                                        | 13 715,00                   | 0,00                     |
| <b>Razem</b>                                                                                                                | <b>8 726 282,95</b>         | <b>9 934 388,20</b>      |

**II.2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne**

| Pozostałe przychody operacyjne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Obroty roku poprzedniego | Obroty roku bieżącego |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>3 414,32</b>          | <b>-196 454,25</b>    |
| sprzedaż lokali i nieruchomości                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                     | 0,00                  |
| sprzedaż pozostałych składników majątkowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 696,54                   | 308,12                |
| opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntów w prawo własności                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2 717,78                 | -196 762,37           |
| <b>Dotacje</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>           |
| <b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>4 041 718,15</b>      | <b>3 962 989,31</b>   |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 521 726,72               | -26 737,58            |
| odpisane przedawnione, nieściągnięte lub umorzone zobowiązania                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                     | 0,00                  |
| darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                     | 0,00                  |
| rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3 500 090,80             | 3 735 908,95          |
| rozwiązanie rezerw na zobowiązania                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                     | 0,00                  |
| 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                  |
| <i>inne (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)</i> | 19 900,63                | 253 817,94            |
| <b>Razem</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>4 045 132,47</b>      | <b>3 766 535,06</b>   |

**II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne**

| Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Obroty roku poprzedniego | Obroty roku bieżącego |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)</b>                                                                                                                                                 | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>           |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>5 075 916,45</b>      | <b>4 313 994,57</b>   |
| <b>Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych</b>                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>4 572,02</b>          | <b>81,30</b>          |
| <b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>3 744 586,58</b>      | <b>4 023 274,51</b>   |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3 744 586,58             | 4 023 274,51          |
| <b>Inne koszty operacyjne, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>1 326 757,85</b>      | <b>290 638,76</b>     |
| umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                     | 0,00                  |
| utworzone rezerwy na zobowiązania                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 188 656,00               | 213 573,00            |
| zapłacone odszkodowania, kary i grzywny                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1 108 917,00             | 45 351,00             |
| nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                     | 0,00                  |
| <b>inne koszty operacyjne</b> (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.) | 29 184,85                | 31 714,76             |
| <b>Razem</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>5 075 916,45</b>      | <b>4 313 994,57</b>   |

**II.2.5.e. Przychody finansowe**

| Przychody finansowe                                                                                                                                                                                                        | Obroty roku poprzedniego | Obroty roku bieżącego |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>                                                                                                                                                                                       | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>           |
| <b>Odsetki, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                     | <b>441 149,78</b>        | <b>535 911,50</b>     |
| <i>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.</i> | 441 149,78               | 535 911,50            |
| <i>odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat,</i>                                                                                                                                                  | 0,00                     | 0,00                  |
| <b>Inne, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                        | <b>1 723 542,98</b>      | <b>1 986 201,88</b>   |
| <i>zysk na sprzedaży udziałów i akcji</i>                                                                                                                                                                                  | 0,00                     | 0,00                  |
| <i>dodatnie różnice kursowe</i>                                                                                                                                                                                            | 0,00                     | 0,00                  |
| <i>rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności</i>                                                                                                                                                           | 1 720 363,92             | 1 986 201,88          |
| <i>rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>                                                                                                                   | 0,00                     | 0,00                  |
| <i>umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek,</i>                                                                                                                                                                 | 0,00                     | 0,00                  |
| <i>rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań</i>                                                                                                                 | 0,00                     | 0,00                  |
| <i>pozostałe</i>                                                                                                                                                                                                           | 3 179,06                 | 0,00                  |
| <b>Razem</b>                                                                                                                                                                                                               | <b>2 164 692,76</b>      | <b>2 522 113,38</b>   |



**2.5.f. Koszty finansowe**

| Koszty finansowe                                                                      | Obroty roku<br>poprzedniego | Obroty roku<br>bieżącego |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| <b>Odsetki, w tym:</b>                                                                | <b>6 093,74</b>             | <b>9 488,61</b>          |
| <i>odsetki od kredytów i pożyczek</i>                                                 | <i>0,00</i>                 | <i>0,00</i>              |
| <i>odsetki od zobowiązań</i>                                                          | <i>6 093,74</i>             | <i>9 488,61</i>          |
| <b>Inne, w tym:</b>                                                                   | <b>2 077 070,26</b>         | <b>2 375 674,90</b>      |
| <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>2 076 649,29</i>         | <i>2 376 383,84</i>      |
| <i>utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek</i>                              | <i>-285,63</i>              | <i>-2 157,98</i>         |
| <i>umorzenie odsetek</i>                                                              | <i>706,60</i>               | <i>1 449,04</i>          |
| <i>pozostałe</i>                                                                      | <i>0,00</i>                 | <i>0,00</i>              |
| <b>Razem</b>                                                                          | <b>2 083 164,00</b>         | <b>2 385 163,51</b>      |



**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:             | 0,00                | 0,00         | 78 978,96 | 29<br>384,16 |
| Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA | 0,00                | 0,00         | 77 605,05 | 29<br>384,16 |
| Instytucje Kultury                                                       | 0,00                | 0,00         | 1 373,91  | 0,00         |

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

| Wyszczególnienie  | Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego<br>(osoby) | Stan zatrudnienia na koniec roku bieżącego<br>(osoby) |
|-------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Pracownicy ogółem | 116                                                      | 121                                                   |

**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   | weryfikacja gruntów przekazanych przed rokiem 2023 na podstawie umów nieodpłatnego użytkowania podmiotom leczniczym prowadzonym w formie SPZOZ dla których podmiotem tworzącym jest m.st. Warszawa | 287 322,00 | zmiana polityki rachunkowości                              | odniesienie w ciężar konta 800-Fundusz jednostki, zmniejszenie sumy bilansowej |

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

| Jednostka                          | Opis zdarzenia | Kwota | Przyczyna nieuwzględnienia w sprawozdaniu finansowym | Wpływ na sprawozdanie finansowe |
|------------------------------------|----------------|-------|------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Miasto st. Warszawa - Urząd Miasta | nie wystąpiły  | 0,00  | nie wystąpiły                                        | nie wystąpiły                   |

Pieczętka i podpis gł. księgowego

Data

Pieczętka i podpis Kierownika  
Jednostki

2024 -03- 19

GŁÓWNY KSIĘGOWY DZIELNICY WESOŁA  
M.ST. WARSZAWY

Agnieszka Kowalczyk

ZASTĘPCA BURMISTRZA  
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Krzysztof Kacprzak

BURMISTRZ  
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Marian Mahor

ZASTĘPCA BURMISTRZA  
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Aleksandra Paradowska

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

Monika Lange