

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Stołecznego Warszawy Pl. Bankowy 3/5 00-950 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 15259640		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021 r. Korekta 1		Adresat: m.st. Warszawa	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	17 793 130 837,02	18 092 399 388,40	A. FUNDUSZ	16 007 803 423,78	16 047 992 070,60
I. Wartości niematerialne i prawne	34 861 743,82	32 943 027,35	I. Fundusz jednostki	652 761 176,67	2 033 160 088,25
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 962 660 682,86	12 236 472 382,81	II. Wynik finansowy netto (+/-)	15 355 042 247,11	14 014 831 982,35
1. Środki trwałe	10 462 506 979,10	10 762 286 461,33	1. Zysk netto (+)	15 355 042 247,11	14 014 831 982,35
1.1. Grunty	8 103 013 040,62	8 430 060 996,35	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	193 892 038,82	176 968 132,35	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 272 809 432,75	2 246 776 159,11	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	47 584 450,51	43 401 835,93	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	978 616,40	691 635,65	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	38 121 438,82	41 355 834,29	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 418 929 156,86	2 589 894 618,66
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 500 153 703,76	1 474 185 921,48	I. Zobowiązania długoterminowe	388 554,82	792 584,01
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	810 774 821,87	908 812 084,59
III. Należności długoterminowe	937 579 579,49	777 554 733,75	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	91 682 926,99	113 664 174,70
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	4 833 667 417,51	5 023 935 820,15	2. Zobowiązania wobec budżetów	12 233 337,17	11 570 817,13
1. Akcje i udziały	4 833 667 417,51	5 023 935 820,15	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	46 116 651,23	45 091 269,53
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	41 828 056,75	42 068 657,13
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	496 052 527,16	539 472 270,18
V. Nieruchomości inwestycyjne	24 361 413,34	21 493 424,56	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	112 331 166,48	146 599 754,81
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 543 864,01	2 422 801,02
B. AKTYWA OBROTOWE	633 601 743,62	545 487 300,86	8. Fundusze specjalne	7 986 292,08	7 922 340,09
I. Zapasy	2 082 620,65	1 580 847,34	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 986 292,08	7 922 340,09
1. Materiały	2 077 039,24	1 580 847,34	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	1 491 632 969,06	1 560 184 829,80
3. Produkty gotowe	5 581,41	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	116 132 811,11	120 105 120,26
4. Towary	0,00	0,00	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	116 132 811,11	120 105 120,26
II. Należności krótkoterminowe	451 306 202,17	349 398 294,04	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	5 121 508,37	4 544 055,70			
2. Należności od budżetów	65 680 316,66	52 533 024,71			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	129,99	129,99			
4. Pozostałe należności	380 497 357,79	292 321 083,64			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	6 889,36	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	140 824 533,05	164 333 909,23			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	25 882 585,90	17 309 270,17			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	114 941 947,15	147 024 639,06			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	39 388 387,75	30 174 250,25			
SUMA AKTYWÓW	18 426 732 580,64	18 637 886 689,26	SUMA PASYWÓW	18 426 732 580,64	18 637 886 689,26

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY
(główny księgowy)
Mirosław Czekał

2022-05-12
(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA
STOŁECZNEGO WARSZAWY
Rafał Trzaskowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Stołecznego Warszawy Pl. Bankowy 3/5 00-950 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 15259640	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021 r. Korekta 1	Adresat: m.st. Warszawa
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	16 904 265 442,90	19 133 978 237,51
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	401 943 361,49	372 938 632,25
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	219 338,29	558 531,68
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	16 502 102 743,12	18 760 481 073,58
B. Koszty działalności operacyjnej	4 439 092 830,68	4 499 973 249,52
I. Amortyzacja	163 288 505,03	169 931 172,59
II. Zużycie materiałów i energii	85 456 534,29	51 012 564,67
III. Usługi obce	803 631 495,78	932 189 490,89
IV. Podatki i opłaty	16 080 842,05	13 543 371,06
V. Wynagrodzenia	822 512 666,03	829 736 509,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	166 202 536,59	171 465 630,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 391 409,41	28 175 682,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 357 528 841,50	2 303 918 826,90
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	12 465 172 612,22	14 634 004 987,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 021 290 630,85	868 784 399,58
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	523 455 864,02	306 288 592,58
II. Dotacje	55 322,91	350 863,81
III. Inne przychody operacyjne	4 497 779 443,92	562 144 943,19
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 065 099 826,25	869 310 357,65
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	1 065 099 826,25	869 310 357,65
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	16 421 363 416,82	14 633 479 029,92
G. Przychody finansowe	295 485 178,15	211 468 716,25
I. Dywidendy i udziały w zyskach	1 228 754,68	182 289,02
II. Odsetki	156 876 160,19	51 744 616,02
III. Inne	137 380 263,28	159 541 811,21
H. Koszty finansowe	1 361 806 347,86	830 115 763,82
I. Odsetki	155 552 297,89	129 794 369,42
II. Inne	1 206 254 049,97	700 321 394,40
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15 355 042 247,11	14 014 831 982,35
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	15 355 042 247,11	14 014 831 982,35

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY
.....
(główny księgowy)
Mirosław Czekał

2022-05-12
(rok-miesiąc-dzień)

PREZYDENT MIASTA
STOŁECZNEGO WARSZAWY
.....
Rafał Trzaskowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Stołecznego Warszawy Pl. Bankowy 3/5 00-950 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 15259640	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2021 r. Korekta 1	Adresat: m.st. Warszawa
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-127 139 937,76	652 761 176,67
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	21 844 864 875,50	25 443 039 937,12
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	11 648 158 192,24	15 355 042 247,11
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	9 173 703 390,27	9 012 369 473,09
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	650 737 438,94	462 370 238,68
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	15 498 662,38	38 791 476,50
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	3 652 853,30	16 760,70
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	353 114 338,37	574 449 741,04
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	21 064 963 761,07	24 062 641 025,54
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	16 810 373 393,52	19 608 855 300,29
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 613 067 257,68	3 693 967 958,51
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	205 583 835,17	288 334 988,89
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	1 345 423,80	255 505,94
2.9. Inne zmniejszenia	434 593 850,90	471 227 271,91
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	652 761 176,67	2 033 160 088,25
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	15 355 042 247,11	14 014 831 982,35
1. zysk netto (+)	15 355 042 247,11	14 014 831 982,35
2. strata netto (-)	0,00	0,00
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
V. Fundusz (II+,-III-IV)	16 007 803 423,78	16 047 992 070,60

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

(główny księgowy) **Lzekaj**

2022-05-12
(rok-miesiąc-dzień)

PREZYDENT MIASTA
STOŁECZNEGO WARSZAWY

Rafał Trzaskowski
(kierownik jednostki)

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta 1

1. Informacje o jednostce

1.1 Nazwa jednostki

Urząd m.st. Warszawy

1.2 Siedziba jednostki

Warszawa

1.3 Adres jednostki

Plac Bankowy 3/5, 00-950 Warszawa

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Urząd jest jednostką organizacyjną, przy pomocy której:

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

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe Urzędu m.st. Warszawy obejmuje rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Dane w rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian w funduszu prezentowane są za rok obrotowy 2020 i 2021.

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

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

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2021 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta 1

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

i uwzględnia wyłączenia wzajemnych rozliczeń.

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

a) Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta 1

- nieokreślony,
- określony: powyżej 1 roku,
- c. 50% dla wartości niematerialnych i prawnych, których jednostkowa wartość początkowa jest równa bądź większa 100.000,00 zł nabytych na czas:
 - określony: powyżej 1 roku i nie dłużej niż 5 lat.

b) Środki trwałe

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

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

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

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

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów amortyzowane są liniowo przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie rachunkowości budżetowej z 2017 r., za wyjątkiem stawki dotyczącej prawa wieczystego użytkowania gruntów, ustalonej na podstawie szacunków dotyczących długości trwania umów użytkowania wieczystego gruntów.

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

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 1,5% ÷ 10%

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2021 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta 1

Urządzenia techniczne i maszyny	4,5% ÷ 30%
Środki transportu	7% ÷ 20%
Inne środki trwałe	10% ÷ 20%
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	2,5%

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

W sprawozdaniu finansowym Urzędu m.st. Warszawy w majątku trwałym wykazany jest majątek w wartości netto 74 403 052,35 zł, który został nieodpłatnie przekazany do użytkowania szpitalom działającym w formie spółek ze 100% udziałem Miasta, z czego:

- grunty o wartości 58 235 239,53 zł,
- budynki, budowle o wartości 16.167.812,82 zł.

c) Środki trwałe w budowie

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

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

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

Środki trwałe w budowie bez efektu ekonomicznego odnoszone są na zmniejszenie Funduszu. Urząd m.st. Warszawy dokonuje odpisów z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych w budowie, dotyczących zadań inwestycyjnych rozpoczętych i niezrealizowanych, w szczególności w przypadkach zaprzestania ponoszenia nakładów w dłuższym okresie czasu i braku planowanych nakładów w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

d) Dobra kultury

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

Dobra kultury nie podlegają umorzeniu.

e) Akcje i udziały

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

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta 1

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

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

f) Nieruchomości inwestycyjne

Jako nieruchomości inwestycyjne ujmowane są środki trwałe, które zostaną wniesione aportem do spółki a będące w użytkowaniu tej spółki, które podlegają nie rzadziej niż raz w roku odpisom aktualizującym wyliczonym w sposób uproszczony, tj. przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych/umorzeniowych jak dla poszczególnych grup środków trwałych.

g) Należności krótko- i długoterminowe

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

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

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, które uprzednio były objęte odpisem aktualizującym zmniejszają wartość dokonanych uprzednio odpisów aktualizujących.

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

Do należności długoterminowych zaliczane są należności, których termin płatności przypada w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nie dotyczy to należności z tytułu dostaw i usług, które zawsze prezentowane są jako należności krótkoterminowe. Do należności długoterminowych zalicza się m.in. wieloletnie decyzje administracyjne wydawane w związku z umieszczeniem w pasie drogowym urządzeń infrastruktury technicznej niezwiązanych z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, sprzedaż lokali mieszkaniowych i użytkowych, których płatność została rozłożona na raty, a termin spłaty przypada w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Korekta 1

h) Środki pieniężne

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

i) Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

j) Sumy obce

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

k) Rezerwy

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

Miasto tworzy rezerwy m.in.:

- na sprawy sądowe, w których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla jednostki jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego;
- na odszkodowania z tytułów: wywłaszczenia nieruchomości, zajęcia pasa pod drogi, bezumownego korzystania z nieruchomości, nieruchomości warszawskich „Dekret Bieruta” oraz uchwalenia planu miejscowego zagospodarowania przestrzennego;

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta 1

- na udzielone gwarancje i poręczenia przez m.st. Warszawa z tytułu zaciągniętych kredytów przez szpitale, dla których m.st. Warszawa jest podmiotem tworzącym.

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

Podstawą utworzenia rezerwy na odszkodowania jest :

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

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

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

Kwota ewentualnych przyszłych zobowiązań z tytułu wypłaty odszkodowań za grunty stanowiące własność Skarbu Państwa ujęta została w ewidencji pozabilansowej i na dzień 31.12.2021 r. wynosi 50.649.895,06 zł. Wypłata tych odszkodowań realizowana jest przez Prezydenta m.st. Warszawy wykonującego te obowiązki jako zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, na które m.st. Warszawa otrzymuje środki finansowe zgodnie z przepisami prawa jako dotację celową z budżetu państwa.

l) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

m) Zasady ujmowania przychodów

Według ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 1672 z późn. zm.) oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości budżetowej z 2017 r. do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta 1

dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.

n) Wynik finansowy netto

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

5. Inne informacje

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

Na mocy ustawy z dn. 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (Dz. U. z 2020 r. poz. 2040 z późn. zm.) prawo użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe przekształciło się w prawo własności tych gruntów z dniem 1 stycznia 2019 r.

Z tytułu przekształcenia nowy właściciel gruntu ma obowiązek ponosić na rzecz dotychczasowego właściciela gruntu opłatę przekształceniową. Przychody z opłat z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów w prawo własności Miasto ujmuje w pozostałych przychodach operacyjnych jako zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych. Uchwałą nr LXXV/2128/2018 Rady m.st. Warszawy z dnia 18 października 2018 r. oraz Uchwałą nr VIII/161/2019 Rady m.st. Warszawy z dnia 21 lutego 2019 r. wyrażono zgodę na udzielenie 98 % bonifikaty osobom fizycznym będącym właścicielami budynków mieszkalnych jednorodzinnych lub lokali mieszkalnych lub spółdzielniom mieszkaniowym od opłaty jednorazowej, w tym dotyczącej stanowisk postojowych i garaży, o której mowa w art. 7 ust. 7 i 8 ustawy o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów.

Na dzień wydania zaświadczenia potwierdzającego przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntu m.st. Warszawy w prawo własności Miasto zaprzestaje ujmowania w księgach rachunkowych gruntów spełniających warunki określone w ustawie. Wartość netto tych gruntów odnoszona jest na Fundusz jednostki.

b) Podatki.

Począwszy od dnia 1 lipca 2018 r., stosownie do treści art. 108a ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2021 r. poz. 685 z późn. zm.), wszystkie zobowiązania wynikające z faktur wystawionych na m.st. Warszawa, co do zasady, regulowane są z wykorzystaniem mechanizmu podzielonej płatności (mpp). Od 1 listopada 2019 r.

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta 1

wdrożono procedurę stosowania obowiązkowego (mpp) dla towarów wymienionych w załączniku nr 15 do ww. ustawy o podatku od towarów i usług.

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

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

Zgodnie z przyjętymi założeniami, stosownie do treści Aktu Założycielskiego oraz zawartej umowy wykonawczej Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m.st. Warszawie Spółka z o.o. (MPO) otrzymuje, z tytułu rekompensaty za realizację powierzonych zadań, dopłaty w trybie art. 177 i 178 Kodeksu spółek handlowych. Kwota dopłat wniesionych przez m.st. Warszawa do spółki MPO w 2021 roku wyniosła 567 033 816,90 zł. Dopłaty co do zasady nie podlegają opodatkowaniu VAT. W dniu 17.07.2018 r. MPO wystąpiło z wnioskiem ORD-IN uznając otrzymywane dopłaty za niepodlegające opodatkowaniu. W interpretacji indywidualnej nr 0114-KDIP4.454.2018.AKO z dnia 16.10.2018 r. Urząd Skarbowy zaprezentował stanowisko, zgodnie z którym dopłaty uznane zostały za wynagrodzenie za świadczone usługi na rzecz Miasta podlegające opodatkowaniu podatkiem VAT. Na powyższą interpretację w dniu 16.11.2018 r. została złożona skarga do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego (WSA) w Warszawie. W dniu 14.08.2019 r. WSA w Warszawie oddalił wniesioną przez MPO skargę. Od powyższego wyroku złożona została przez MPO skarga kasacyjna do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Stosowne postępowanie na dzień 22.03.2022 r. nie zostało zakończone. W dniu 19.04.2021 r. MPO złożyło do Prezes Naczelnego Sądu Administracyjnego wniosek o rozważenie złożenia wniosku o podjęcie uchwały abstrakcyjnej. Jako uzasadnienie tego wniosku wskazano niedające się ze sobą pogodzić orzeczenia sądów administracyjnych dotyczące opodatkowania podatkiem od towarów i usług różnego rodzaju form dofinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego (np. gminę) spółki komunalnej realizującej zadania własne tego samorządu. Wniosek ten do chwili obecnej również nie został rozpatrzony.

Mając na uwadze konieczność minimalizacji ewentualnych ryzyk podatkowych po obu stronach, podjęto decyzję, zgodnie z którą do czasu zakończenia postępowania sądowego, MPO będzie stosować się do otrzymanej interpretacji indywidualnej i w dopłatach przekazywanych przez Miasto rozliczać należne zobowiązanie do czasu ewentualnego jej uchylenia bądź zmiany z zastosowaniem 23% stawki VAT. W dniu 21 sierpnia 2020 r., na wniosek MPO, wydana została przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej interpretacja

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Korekta 1

indywidualna znak: 0114-KDIP4-2.4012.227.2020.2.MMA, dotycząca możliwości stosowania preferencyjnej 8% stawki VAT dla usług publicznych. Możliwość stosowania 8% stawki podatku VAT do usług objętych Umową Wykonawczą, dopuszczona została również w wydanej dla MPO Wiążącej Informacji Stawkowej (WIS) znak: 0112-KDSL1-2.450.598.2020.6.ISN z dnia 11 lutego 2021 r. Zarząd MPO poinformował, że dokona korekt faktur, jak również że wystąpi o zwrot nadpłaconego podatku do organów administracji skarbowej.

- c) **Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2021 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami.**

W sprawozdaniu finansowym Urzędu m.st. Warszawy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. nie dokonano korekty bilansu otwarcia.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
Korekta 1

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

ŚRODKI TRWAŁE							Środki trwałe w budowlach (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
Rzeczowy majątek trwały	Grunt	w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wleczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	8 194 752 514,65	235 388 746,39	3 967 558 705,49	254 473 259,01	7 827 792,59	224 711 886,25	1 504 087 701,50	14 153 411 859,49
Zwiększenia, w tym:	479 748 935,18	3 313 043,75	134 316 528,93	12 894 412,34	922,20	19 731 013,40	384 513 585,50	1 031 205 397,55
Nabywanie	214 326 025,70	106 691,27	19 406 775,21	522 046,82	922,20	9 641 848,73	243 611 708,42	487 509 327,08
Inne	268 433 285,71	3 206 352,48	50 703 086,22	2 454 273,60	0,00	7 375 025,06	214 730 399,88	543 696 070,47
Przebieżczenia	-3 010 376,23	0,00	64 206 667,50	9 918 091,92	0,00	2 714 139,61	-73 828 522,80	0,00
Zmniejszenia, w tym:	171 892 553,56	38 969 504,80	28 611 383,88	9 878 672,07	1 379 972,98	7 771 146,35	409 926 235,27	629 459 964,11
Likwidacja i sprzedaż	10 474 778,18	265 325,25	8 881 554,78	3 864 868,35	1 120 040,62	5 585 729,85	0,00	29 926 971,78
Inne	161 417 775,38	38 704 179,55	19 729 829,10	6 013 803,72	259 932,36	2 185 416,50	409 926 235,27	599 532 992,33
Stan na koniec roku	8 502 608 896,27	199 732 285,34	4 073 263 850,54	257 488 999,28	6 448 741,81	236 671 753,30	1 478 675 051,73	14 555 157 292,93
Umożliwienie								
Stan na początek roku	50 242 766,46	0,00	1 694 749 272,74	206 888 808,50	6 849 176,19	186 590 447,43	0,00	2 145 320 471,32
Zwiększenia, w tym:	2 352 268,75	0,00	141 621 801,68	16 875 399,34	287 078,60	16 210 672,11	0,00	177 347 220,48
Amortyzacja okresu	6 613 667,10	0,00	128 944 999,71	16 103 543,87	287 078,60	6 162 116,46	0,00	158 111 405,74
Inne	71 061,36	0,00	8 344 342,26	771 855,47	0,00	10 048 555,65	0,00	19 235 814,74
Przebieżczenia	-4 332 459,71	0,00	4 332 459,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	2 811 288,28	0,00	9 883 382,99	9 677 044,49	1 379 148,63	7 485 200,53	0,00	31 236 064,92
Likwidacja i sprzedaż	1 581 775,63	0,00	3 022 867,24	9 360 983,86	1 119 089,46	5 349 512,18	0,00	20 434 228,37
Inne	1 229 512,65	0,00	6 860 515,75	316 060,63	260 059,17	2 135 688,35	0,00	10 801 836,55
Stan na koniec roku	49 783 746,93	0,00	1 826 487 691,43	214 087 163,35	5 757 106,16	195 315 919,01	0,00	2 291 431 626,88
Odpisy aktualizujące								
Stan na początek roku	41 496 707,57	41 496 707,57	0,00	0,00	0,00	0,00	3 933 997,74	45 430 705,31
Zwiększenia	183 424,07	183 424,07	0,00	0,00	0,00	0,00	826 885,26	1 010 309,33
Zmniejszenia	18 915 978,65	18 915 978,65	0,00	0,00	0,00	0,00	271 752,75	19 187 731,40
Stan na koniec roku	22 764 152,99	22 764 152,99	0,00	0,00	0,00	0,00	4 489 130,25	27 253 283,24
Wartość netto								
Stan na początek roku	8 103 013 040,62	193 892 038,82	2 272 809 432,75	47 584 450,51	978 616,40	38 121 438,82	1 500 153 703,76	11 962 660 682,86
Stan na koniec roku	8 430 060 996,35	176 968 132,35	2 246 776 159,11	43 401 835,93	691 635,65	41 355 834,29	1 474 185 921,48	12 236 472 382,81

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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

Wartości niematerialne i prawne ogółem	
Wartość początkowa	
Stan na początek roku	181 073 080,25
Zwiększenia, w tym:	11 557 970,90
Nabycie	10 624 430,03
Inne	933 540,87
Zmniejszenia, w tym:	1 152 204,77
Likwidacja i sprzedaż	221 893,46
Inne	930 311,31
Stan na koniec roku	191 478 846,38
Umorzenie	
Stan na początek roku	146 211 336,43
Zwiększenia, w tym:	12 555 787,28
Amortyzacja okresu	11 819 766,85
Inne	736 020,43
Zmniejszenia, w tym:	231 304,46
Likwidacja i sprzedaż	221 893,46
Inne	9 411,00
Stan na koniec roku	158 535 819,25
Odписy aktualizujące	
Stan na początek roku	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec roku	0,00
Wartość netto	
Stan na początek roku	34 861 743,82
Stan na koniec roku	32 943 027,13

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
Korekta 1

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

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuk plastycznych, rzemiosła artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej)	Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki)	Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości terenowe i prądziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				
Wartość początkowa na początek roku	439 856,60	18 755 286,58	0,00	19 195 143,18
Zwiększenia				
1. Zakup	0,00	15 498,00	0,00	15 498,00
2. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia				
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	439 856,60	18 770 784,58	0,00	19 210 641,18
Odpisy aktualizujące				
Odpisy na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto				
Stan na początek roku	439 856,60	18 755 286,58	0,00	19 195 143,18
Stan na koniec roku	439 856,60	18 770 784,58	0,00	19 210 641,18

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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

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

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

	Długoterminowe aktywa niefinansowe					Długoterminowe aktywa finansowe			
	Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności długoterminowe	Nieruchomości inwestycyjne	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek roku	0,00	45 430 705,31	0,00	42 754 880,25	0,00	64 980 829,14	0,00	0,00	
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących	0,00	1 010 309,33	0,00	2 984 997,23	0,00	9 221 695,91	0,00	0,00	
Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	0,00	19 187 731,40	0,00	0,00	0,00	18 361 098,55	0,00	0,00	
Stan na koniec roku	0,00	27 253 283,24	0,00	45 739 877,48	0,00	55 841 426,50	0,00	0,00	

II.1.4. Grunty użytkowane wieczystie

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	221 378 879,10	208 457 347,88

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)	753 992,70	723 115,29
w tym:		
Grunty	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	475 265,78	449 766,37
Środki transportu	260 652,00	255 274,00
Inne środki trwałe	18 074,92	18 074,92

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

Nazwa podmiotów	Liczba udziałów / akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Wartość brutto udziałów/ akcji	Odpis	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia bieżącego roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia bieżącego roku
Stan na koniec roku							
GGKO Zarządzanie Nieruchomościami Sp. z o.o.	10 406	100,00	520 300,00	0,00	520 300,00	1 771,38	1 954 315,97
Metro Warszawskie Sp. z o.o.	657 835	100,00	328 917 500,00	0,00	328 917 500,00	2 948 882,87	656 215 983,86
Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Sp. z o.o.	585 616	100,00	292 808 000,00	0,00	292 808 000,00	-5 727 414,13	769 639 444,84
Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	210 982	100,00	105 491 000,00	0,00	105 491 000,00	14 216 621,06	187 137 098,22
Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.	4 600	100,00	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00	763 015,44	5 811 801,63
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	27 345 751	100,00	2 734 575 100,00	0,00	2 734 575 100,00	34 375 256,38	4 660 402 370,13
Miejskie Zakłady Autobusowe Sp. z o.o.	933 516	100,00	466 758 000,00	0,00	466 758 000,00	-29 943 434,85	659 497 125,32
"Warszawa" Sp. z o.o.	10 000	100,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	2 271 118,56	20 887 315,95
"WAREXPO" Sp. z o.o.	24 601	100,00	1 230 050,00	0,00	1 230 050,00	755 535,97	7 146 368,58
Szybka Kolej Miejska Sp. z o.o.	80 500	100,00	80 500 000,00	0,00	80 500 000,00	3 191 277,28	116 749 160,17
TBS Warszawa Południe Sp. z o.o.	153 058	100,00	153 058 000,00	0,00	153 058 000,00	6 296 618,03	215 306 468,48
TBS Warszawa Północ Sp. z o.o.	143 379	100,00	143 379 000,00	0,00	143 379 000,00	3 627 836,66	157 644 614,22
Tramwaje Warszawskie Sp. z o.o.	1 134 550	100,00	567 275 000,00	0,00	567 275 000,00	43 503 674,32	1 153 172 162,11
Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Sp. z o.o.	6 600	100,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	99 753,08	4 863 823,11
Centrum Medyczne Żelazna Sp. z o.o.	1 000	100,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	182 354,00	18 571 531,81
Szpital Solec Sp. z o.o.	23 414	100,00	23 414 000,00	0,00	23 414 000,00	-3 986 621,68	29 450 018,79
Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecnicze Sp. z o.o.	62 965	100,00	62 965 000,00	0,00	62 965 000,00	-55 712,02	63 317 426,70
Szpital Praski p.w. Przemienienia Pańskiego Sp. z o.o.	19 355	100,00	19 355 000,00	6 860 755,90	12 494 244,10	-16 257 819,13	12 222 797,05
Szpital Grochowski im. dr med. Rafała Masztaka Sp. z o.o.	19 383	100,00	19 383 000,00	8 653 319,38	10 729 680,62	-11 175 742,75	10 729 680,62
Szpital Czerniakowski Sp. z o.o.	32 192	100,00	32 192 000,00	32 192 000,00	0,00	-28 025 570,24	-8 282 695,72
Sedeco Sp. z o.o.	20 111	100,00	20 111 000,00	1 014 663,13	19 096 336,87	154 822,39	19 096 336,87
Country House U.A. Sp. z o.o. w likwidacji	100	100,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.	16 000	40,22	16 000 000,00	7 083 826,49	8 916 173,51	-4 239 087,17	22 169 508,16
inne (poniżej 20%)	16 862	0,00	195 296,65	-13 138,40	208 435,05	0,00	0,00
Razem			5 079 777 246,65	55 841 426,50	5 023 935 820,15	12 977 135,45	8 783 702 656,87

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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

Nazwa podmiotów	Liczba udziałów / akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Wartość brutto udziałów / akcji	Odpis	Wartość bilansowa udziałów / akcji	Zysk / (strata) netto za rok zakończony dniami 31 grudnia poprzedniego roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku
Stan na początek roku							
GGKO Zarządzanie Nieruchomościami Sp. z o.o.	10 406	100,00	520 300,00	0,00	520 300,00	-538 277,28	1 952 544,59
Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Sp. z o.o.	585 616	100,00	292 808 000,00	0,00	292 808 000,00	-2 657 164,80	1 113 791 261,39
Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	110 982	100,00	55 491 000,00	0,00	55 491 000,00	4 056 923,81	122 970 477,16
Metro Warszawskie Sp. z o.o.	657 835	100,00	328 917 500,00	0,00	328 917 500,00	3 513 025,44	653 780 126,43
Miejskie Przedsiębiorstwo Taksówkowe Sp. z o.o.	154 970	100,00	15 497 000,00	14 940 590,00	556 410,00	-8 141 358,28	556 410,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.	4 600	100,00	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00	-493 197,76	5 048 786,19
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawie SA	27 345 751	100,00	2 734 575 100,00	0,00	2 734 575 100,00	15 878 346,63	4 626 027 113,75
Miejskie Zakłady Autobusowe Sp. z o.o.	933 516	100,00	466 758 000,00	0,00	466 758 000,00	418 429,77	688 167 305,42
Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Sp. z o.o.	10 000	100,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	1 956 359,64	18 916 197,39
"WAREXPO" Sp. z o.o.	24 601	100,00	1 230 050,00	0,00	1 230 050,00	-830 493,94	6 390 832,61
Szybka Kolej Miejska Sp. z o.o.	80 500	100,00	80 500 000,00	0,00	80 500 000,00	1 476 440,71	114 834 323,60
TBS Warszawa Południe Sp. z o.o.	143 745	100,00	143 745 000,00	0,00	143 745 000,00	6 286 497,29	199 695 140,45
TBS Warszawa Północ Sp. z o.o.	107 466	100,00	107 466 000,00	0,00	107 466 000,00	2 719 234,47	118 103 777,56
Tramwaje Warszawskie Sp. z o.o.	934 550	100,00	467 275 000,00	0,00	467 275 000,00	7 209 257,01	1 009 668 487,79
Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Sp. z o.o.	6 600	100,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	81 626,15	4 764 070,03
Centrum Medyczne Żelazna Sp. z o.o.	1 000	100,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	-451 543,54	18 389 177,81
Szpital Solec Sp. z o.o.	22 014	100,00	22 014 000,00	0,00	22 014 000,00	-10 255 995,80	27 049 049,31
Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecnicze Sp. z o.o.	62 965	100,00	62 965 000,00	0,00	62 965 000,00	-1 214 695,92	63 373 138,72
Szpital Praski p.w. Przemienienia Pańskiego Sp. z o.o.	19 355	100,00	19 355 000,00	8 874 383,82	10 480 616,18	-11 940 616,87	10 480 616,18
Szpital Grochowski im. dr med. Rafała Masztaka Sp. z o.o.	19 383	100,00	19 383 000,00	5 777 576,63	13 605 423,37	-8 513 214,40	13 605 423,37
Szpital Czerniakowski Sp. z o.o.	32 192	100,00	32 192 000,00	29 649 125,48	2 542 874,52	-22 243 213,34	2 542 874,52
Sedeco Sp. z o.o.	20 111	100,00	20 111 000,00	328 280,37	19 782 719,63	363 744,12	19 782 719,63
Country House U.A. Sp. z o.o. w likwidacji	100	100,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.	16 000	40,22	16 000 000,00	5 358 833,54	10 641 166,46	-2 584 676,05	26 458 595,33
Inne (poniżej 20%)	16 862		195 296,65	2 039,30	193 257,35		
Razem			4 898 648 246,65	64 980 829,14	4 833 667 417,51	-25 904 562,94	8 866 348 449,23

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu		Stan na początek roku		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
				Zwiększenia	Wykorzystanie	
1	Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe					
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	1 323 673 221,69		857 721 132,20	27 976 338,71	744 595 688,66
3	Należności alimentacyjne		0,00	0,00	0,00	0,00
		434 684 523,49		394 387 819,52	1 387 560,73	372 505 223,45
Razem		1 758 357 745,18		1 252 108 951,72	29 363 899,44	1 117 100 912,11
						1 864 001 885,35

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

Kategoria	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	5 790 000,00	0,00	0,00	5 790 000,00	0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi	199 946 725,00	21 653 262,50	9 581 384,50	1 206 115,00	210 812 488,00
Rezerwy za wyłączenie nieruchomości	1 678 057,00	0,00	0,00	0,00	1 678 057,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945 r.)	30 828 239,50	1 153 209,02	978 860,00	6 955 743,75	24 046 844,77
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	289 737 425,04	57 313 342,33	555 339,25	40 029 275,24	306 466 152,88
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi	23 962 956,92	8 151 399,45	5 186 762,08	1 079 666,51	25 847 927,78
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	1 292 052,20	253 750,00	319 586,00	147 700,20	1 078 516,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	76 455 553,55	67 654 907,19	316 009,10	6 637 081,52	137 157 370,12
Inne rezerwy	861 941 959,85	174 666 412,21	8 122 649,43	175 388 249,38	853 097 473,25
Razem	1 491 632 969,06	330 846 282,70	25 060 590,36	237 233 831,60	1 560 184 829,80

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
· powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
· powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
· powyżej 5 lat	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	147 409,95	161 469,00
· powyżej 1 roku do 3 lat	14 725,38	18 430,47
· powyżej 3 do 5 lat	19 520,22	22 247,18
· powyżej 5 lat	113 164,35	120 791,35
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	241 144,87	631 115,01
· powyżej 1 roku do 3 lat	83 982,26	179 447,71
· powyżej 3 do 5 lat	63 829,70	161 162,18
· powyżej 5 lat	93 332,91	290 505,12
Razem	388 554,82	792 584,01

II.1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny

Nie wystąpiły przypadki kwalifikowania umów leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi.

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

W 2021 roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki
Zabezpieczenia w postaci weksli			Zabezpieczenie środków otrzymanych z NFOŚiGW na realizację inwestycji objętej porozumieniem o realizacji projektu ISPA 2000/PL/16/P/PE/020 pn. Zaopatrzenie w wodę i oczyszczanie ścieków w Warszawie oraz zabezpieczenie środków otrzymanych z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację projektu pn. Renowacja i adaptacja na cele kulturalne piwnic Staromiejskich Warszawy na obszarze wpisu na listę Światowego Dziedzictwa UNESCO w ramach umowy nr 39/PL0236/NMIF/2018. W 2020 roku wykazano zabezpieczenie umowy kredytu odnawialnego krótkoterminowego nr DR/B/XI/1/2/14/2020 w wysokości 500.000.000,00 zł, które wygasło 31.03.2021 roku.
Poręczenia, w tym:	540 476 267,74	50 341 194,82	
utworzone rezerwy bilansowe	0,00	0,00	
Gwarancje	0,00	0,00	
Kaucje i wadła	0,00	0,00	
Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	
Z tytułu zawartej, lecz jeszcze niewykonanej umowy	0,00	0,00	
Umowy wsparcia	0,00	0,00	
Inne	0,00	0,00	
Razem	540 476 267,74	50 341 194,82	

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

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
za grunty wydzielone pod drogi	10 000,00	10 000,00
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945 r.)	2 861 073 498,00	2 861 001 820,00
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00
za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	111 939,48	0,00
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	170 969,00	3 971 763,90
zobowiązania warunkowe z tytułu zasiedzeń	8 176 835,39	8 815 641,58
inne sprawy sporne	358 409 654,43	257 396 090,04
Razem	3 217 952 896,30	3 131 195 315,52

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem długoterminowe	827 662,58	4 975 947,86
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
Koszty konserwacji i remontów	148 958,05	121 758,90
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	415 239,57	3 984 659,06
Abonamenty	328,72	0,00
Ubezpieczenia	3 098,88	283,71
Inne	260 037,36	869 246,19
Razem krótkoterminowe	38 560 725,17	25 198 302,39
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	4 910 258,95	3 152 047,85
Koszty konserwacji i remontów	30 179,47	27 319,15
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	19 305 818,78	21 652 691,63
Abonamenty	20 100,54	27 638,24
Ubezpieczenia	14 003 464,35	12 831,21
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych	110 757,50	119 915,97
Inne	180 145,58	205 858,34
Razem	39 388 387,75	30 174 250,25

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	116 132 811,11	120 105 120,26
przychody za zajęcie pasa drogowego	104 996 536,53	108 934 458,10
przychody z tyt. użytkowania wieczystego	0,00	0,00
przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności	9 589 002,02	9 169 830,98
wykup lokali, budynków	910 999,24	626 806,06
sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych	132 056,22	16 332,84
wpłaty z ZUS za pensjonariuszy	0,00	0,00
pozostałe	504 217,10	1 357 692,28
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	0,00	0,00
Razem	116 132 811,11	120 105 120,26

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

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Otrzymane poręczenia i gwarancje	215 620 580,73	213 422 757,01
Razem	215 620 580,73	213 422 757,01

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	27 137 596,65	24 750 629,58

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.1.16. Inne informacje

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

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe			Nieruchomości inwestycyjne	Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe		Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Wartość początkowa na początek roku	4 898 648 246,65	0,00	0,00	67 116 293,59	0,00	0,00	0,00	4 965 764 540,24
Zwiększenia	242 726 900,00	0,00	0,00	138 461,00	0,00	0,00	0,00	242 865 361,00
- przeszacowanie	242 726 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 726 900,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	138 461,00	0,00	0,00	0,00	138 461,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	61 597 900,00	0,00	0,00	21 452,55	0,00	0,00	0,00	61 619 352,55
- przeszacowanie	46 100 900,00	0,00	0,00	21 452,55	0,00	0,00	0,00	46 122 352,55
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	15 497 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 497 000,00
Wartość początkowa na koniec roku	5 079 777 246,65	0,00	0,00	67 233 302,04	0,00	0,00	0,00	5 147 010 548,69
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku	64 980 829,14	0,00	0,00	42 754 880,25	0,00	0,00	0,00	107 735 709,39
Zwiększenia	9 221 695,91	0,00	0,00	2 984 997,23	0,00	0,00	0,00	12 206 693,14
Zmniejszenia	18 361 098,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 361 098,55
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku	55 841 426,50	0,00	0,00	45 739 877,48	0,00	0,00	0,00	101 581 303,98
Wartość netto na początek roku	4 833 667 417,51	0,00	0,00	24 361 413,34	0,00	0,00	0,00	4 858 028 830,85
Wartość netto na koniec roku	5 023 935 820,15	0,00	0,00	21 493 424,56	0,00	0,00	0,00	5 045 429 244,71

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	5 121 508,37	4 544 055,70
Należności od budżetów	65 680 316,66	52 533 024,71
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	129,99	129,99
Pozostałe należności, w tym:		
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	380 497 357,79	292 321 083,64
wartość brutto	2 140 547,78	2 322 252,62
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	290 703 445,33	242 801 470,53
z tytułu pożyczek mieszkaniowych.	288 562 897,55	240 479 217,91
dochody budżetowe	6 452 006,12	5 890 237,10
wadła i kaucje	256 191 204,73	252 970 836,67
inne	22 270,00	22 270,00
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	115 691 329,16	31 115 487,25
	6 889,36	0,00
Razem	451 306 202,17	349 398 294,04

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W 2021 r. nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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

W 2021 r. Urząd m.st. Warszawy nie poniósł kosztów wytworzenia środków trwałych siłami własnymi.

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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody	109 346 355,00	43 230 795,97
o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
przychody z tytułu grantów, dotacji i darowizn otrzymanych w związku z pandemią COVID-19	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie, w tym:	109 346 355,00	43 230 795,97
przychody z tytułu grantów, dotacji i darowizn otrzymanych w związku z pandemią COVID-19	109 346 355,00	43 230 795,97
inne	0,00	0,00
Koszty	60 544 015,35	7 112 706,57
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie, w tym:	60 544 015,35	7 112 706,57
koszty przeciwdziałania i usuwania skutków pandemii COVID-19	60 544 015,35	7 112 706,57
inne	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

Nie dotyczy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.2.5. Inne informacje

II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:		401 943 361,49	372 938 632,25
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową		77 079 449,69	90 783 557,85
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste		250 411 539,68	250 174 445,71
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu		64 462 030,50	14 893 726,58
sprzedaż usług		6 106 295,65	6 983 386,47
przychody z tytułu inwestycji liniowych		384 070,53	2 502 321,86
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)		3 499 975,44	7 601 193,78
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		219 338,29	558 531,68
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych		16 502 102 743,12	18 760 481 073,58
Podatki i opłaty lokalne, w tym:		1 988 410 656,17	2 709 500 483,04
podatek od nieruchomości		1 181 834 828,50	1 394 625 866,69
podatek od środków transportu		25 218 790,20	26 873 397,72
podatek od czynności cywilno-prawnych		560 067 165,50	1 058 480 793,68
podatek rolny, leśny		374 268,00	1 140 468,40
opłata targowa		0,00	87,85
opłata skarbową		91 114 046,39	105 139 600,24
inne		129 801 557,58	123 240 268,46
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:		7 161 518 825,74	7 961 956 778,15
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych		6 145 805 668,00	6 931 913 316,00
udział w podatku dochodowym od osób prawnych		1 015 713 157,74	1 030 043 462,15
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:		5 864 439 124,67	6 706 295 114,71
przychody z tytułu dotacji		3 320 773 994,67	3 463 937 697,71
przychody z tytułu subwencji		2 543 665 130,00	3 242 357 417,00
Pozostałe przychody, w tym:		1 487 734 136,54	1 382 728 697,68
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej		370 705 354,40	166 524 192,98
przychody z tyt. opłat za pobyt		37 443,14	-2 003,10
przychody z tyt. mandatów		10 145 021,30	12 190 854,32
przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów		12 588 741,20	10 496 887,90
przychody z tytułu porozumień między gminami		98 528 034,25	106 155 148,85
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu		61 844 474,72	52 357 880,18

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.2.5.a. Struktura przychodów c.d.

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych	47 896 137,51	55 327 835,83
przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego	16 990 626,65	17 344 531,52
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej	74 740,40	0,00
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych	7 319 038,94	8 471 168,12
opłaty za odpady komunalne	685 388 394,14	809 895 640,95
inne	176 216 129,89	143 966 560,13
Razem	16 904 265 442,90	19 133 978 237,51

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Usługi obce		
Zakup usług remontowych § 427	108 934 720,12	99 829 111,69
Zakup usług zdrowotnych § 428	16 036 868,20	18 648 121,50
Zakup usług pozostałych § 430	635 964 537,65	768 280 353,15
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego § 433	6 078 481,82	5 902 378,80
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434	628 170,82	559 828,80
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	1 716 613,73	2 055 666,05
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	142 940,90	191 339,09
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	5 920 107,98	6 091 504,35
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe § 440	28 189 611,24	30 623 724,21
Inne	19 443,32	7 463,25
Razem	803 631 495,78	932 189 490,89

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	523 455 864,02	306 288 592,58
sprzedaż lokali lub nieruchomości	40 451 006,04	228 477 307,02
sprzedaż pozostałych składników majątkowych	228 958,72	1 894 679,58
opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntu w prawo własności	482 775 899,26	75 916 605,98
Dotacje	55 322,91	350 863,81
Inne przychody operacyjne, w tym:	4 497 779 443,92	562 144 943,19
opłaty za dzierżawę, najem niezwiązane z działalnością statutową	1 088 838,72	4 150 669,57
opłaty za wyżywienie niezwiązane z działalnością statutową	0,00	0,00
kary umowne, odszkodowania	-22 171 214,64	45 667 139,89
odpisyane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania	0,00	19 963,21
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	1 428 120,18	487 915,07
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	512 409 029,06	254 707 827,27
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	3 951 552 253,99	194 610 688,03
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	180 049,21	271 752,75
równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał środki pieniężne	0,00	0,00
Inne (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)	53 292 367,40	62 228 987,40
Razem	5 021 290 630,85	868 784 399,58

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1 065 099 826,25	869 310 357,65
Odplisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	1 801 066,25	1 708 832,66
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	608 308 869,13	398 931 807,31
utworzenie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	17 917,13	826 885,26
utworzenie odpisów aktualizujących wartość nieruchomości inwestycyjnych	2 977 728,02	2 983 958,77
utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności	605 313 223,98	395 120 963,28
Inne koszty operacyjne, w tym:	454 989 890,87	468 669 717,68
umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej		
utworzonych rezerw na zobowiązania	266 678 234,84	238 124 799,93
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	18 039 686,80	62 377 700,72
nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, koszty z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w spawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp.)	170 271 969,23	168 167 217,03
Razem	1 065 099 826,25	869 310 357,65

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach	1 228 754,68	182 289,02
Odsetki, w tym:	156 876 160,19	51 744 616,02
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.	144 621 572,99	43 237 058,11
odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat	12 254 587,20	8 507 557,91
Inne, w tym:	137 380 263,28	159 541 811,21
zysk na sprzedaży udziałów i akcji	0,00	0,00
dodatnie różnice kursowe	2,15	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	130 294 043,79	119 055 856,94
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
umarzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań	6 104 134,99	1 150 822,61
pozostałe	982 082,35	39 335 131,66
Razem	295 485 178,15	211 468 716,25

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:	155 552 297,89	129 794 369,42
odsetki od kredytów i pożyczek	147 238 093,69	124 105 272,13
odsetki od zobowiązań	8 314 204,20	5 689 097,29
Inne, w tym:	1 206 254 049,97	700 321 394,40
ujemne różnice kursowe	595,47	21 639,00
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych	3 401 766,69	5 801 187,36
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności	250 988 342,82	116 339 088,13
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek	1 328 481,30	8 650 258,25
umorzenie odsetek	3 036 406,92	2 214 109,71
pozostałe	947 498 456,77	567 295 111,95
Razem	1 361 806 347,86	830 115 763,82

Urząd m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
Korekta 1

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku		
	Należności	Zobowiązania	Przychody
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:	24 622 297,20	25 718 232,23	211 712 035,75
Centrum Medyczne Żelazna Sp. z o.o.	0,00	93 826,00	30 038,00
GdKO Zarządzanie Nieruchomościami Sp. z o.o.	174 873,40	29,00	267,00
Metro Warszawskie Sp. z o.o.	0,00	0,00	1 304 869,35
Miejskie Przedsiębiorstwo Taksówkowe Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Sp. z o.o.	0,00	24 605 270,71	6 488 724,78
Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	0,00	3 500,00	3 497 227,61
Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.	0,36	9 170,05	14 391,69
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	331 088,36	941 670,38	162 452 788,90
Miejskie Zakłady Autobusowe Sp. z o.o.	693,00	24 718,04	5 348 247,21
Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Sp. z o.o.	0,00	0,00	968 365,23
SEDECO Sp. z o.o.	30,86	0,00	218 079,00
Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecznicze Sp. z o.o.	762 164,74	0,00	0,00
WAREXPO Sp. z o.o.	0,00	0,00	27 069,00
Szpital Czerniakowski Sp. z o.o.	0,00	0,00	60 740,00
Szpital Grochowski im. dr med. Rafała Masztaka Sp. z o.o.	0,00	0,00	1 046,16
Szpital Praski p.w. Przemienienia Pańskiego Sp. z o.o.	0,00	6 450,00	0,00
Szpital SOLEC Sp. z o.o.	0,00	6 192,00	0,00
Szybka Kolej Miejska Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00
TBS Warszawa Północ Sp. z o.o.	12 103 446,48	0,00	1 865 578,79
TBS Warszawa Południe Sp. z o.o.	11 250 000,00	0,00	2 422 816,12
Tramwaje Warszawskie Sp. z o.o.	0,00	27 406,05	27 011 786,91
Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Sp. z o.o.	0,00	0,00	69 233,01
Zakłady Opieki Zdrowotnej	101,26	154 120,40	1 477 446,00
Instytucje Kultury	6 599,34	10 418,91	68 361 154,10
Razem	24 628 997,40	35 992 771,54	281 550 635,85
			907 682 512,17

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
Pracownicy ogółem	8 904	9 048

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

W sprawozdaniu finansowym Urzędu m.st. Warszawy za 2021 r. nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

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

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

.....
(główny księgowy)
MIASTO STOLECZNEGO WARSZAWY
SKARBNIK
Włodzisław Czek

2022-05-12
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)
Rafał Trzaskowski
PREZYDENT MIASTA STOLECZNEGO WARSZAWY