

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Stołecznego Warszawy Pl. Bankowy 3/5 00-950 Warszawa		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		Adresat: m.st. Warszawa	
Numer identyfikacyjny REGON 15259640		Korekta nr 1			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	16 045 538 584,42	17 051 915 944,86	A. FUNDUSZ	10 281 348 297,77	11 521 018 254,48
I. Wartości niematerialne i prawne	15 333 264,52	23 686 976,03	I. Fundusz jednostki	-1 395 850 103,66	-127 139 937,76
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 112 649 529,19	11 573 162 111,09	II. Wynik finansowy netto (+/-)	11 677 198 401,43	11 648 158 192,24
1. Środki trwałe	10 090 421 267,91	10 376 331 658,32	1. Zysk netto (+)	11 677 198 401,43	11 648 158 192,24
1.1. Grunty	7 679 300 356,72	7 941 670 849,82	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	290 066 722,63	205 884 372,02	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 333 542 297,01	2 349 945 103,64	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	43 793 503,57	49 899 838,33	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	1 224 890,71	1 330 392,25	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	32 560 219,90	33 485 474,28	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 157 076 408,44	6 081 302 773,88
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 022 228 261,28	1 196 830 452,77	I. Zobowiązania długoterminowe	269 331,82	238 549,86
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	507 587 226,72	718 527 110,56
III. Należności długoterminowe	174 870 735,48	648 675 321,43	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	80 104 575,47	116 039 770,01
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	4 711 994 549,16	4 779 030 942,40	2. Zobowiązania wobec budżetów	12 504 158,37	11 911 705,86
1. Akcje i udziały	4 711 994 549,16	4 779 030 942,40	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	41 167 338,40	42 228 471,02
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	38 403 374,23	41 595 970,64
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	243 881 230,56	398 889 647,98
V. Nieruchomości inwestycyjne	30 690 506,07	27 360 593,91	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	82 187 574,45	99 866 141,07
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 407 377,02	1 888 086,36
B. AKTYWA OBROTOWE	392 886 121,79	550 405 083,50	8. Fundusze specjalne	7 931 598,22	6 107 317,62
I. Zapasy	1 990 819,27	1 841 729,48	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 931 598,22	6 107 317,62
1. Materiały	1 990 819,27	1 834 587,77	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	5 520 710 443,27	5 220 560 543,66
3. Produkty gotowe	0,00	7 141,71	IV. Rozliczenia międzyokresowe	128 509 406,63	141 976 569,80
4. Towary	0,00	0,00	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	128 509 406,63	141 976 569,80
II. Należności krótkoterminowe	267 597 069,47	405 582 324,62	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 754 714,08	6 922 127,32			
2. Należności od budżetów	47 342 284,16	76 548 232,84			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	129,99	129,99			
4. Pozostałe należności	217 499 230,34	322 108 970,81			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	710,90	2 863,66			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	106 567 130,85	111 246 637,87			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	737,71			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 141 671,04	8 267 249,37			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	98 425 459,81	102 978 650,79			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenie międzyokresowe	16 731 102,20	31 734 391,53			
SUMA AKTYWÓW	16 438 424 706,21	17 602 321 028,36	SUMA PASYWÓW	16 438 424 706,21	17 602 321 028,36

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Mirosław Szekała

(główny księgowy)

2020.06.15

(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 31.12.2019 r. Korekta nr 1		Adresat: m.st. Warszawa
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	14 267 675 638,84	15 567 118 563,11	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	605 373 834,26	457 692 589,09	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-7 917,24	60 656,69	
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	13 662 309 721,82	15 109 365 317,33	
B. Koszty działalności operacyjnej	3 212 148 660,23	3 887 353 582,86	
I. Amortyzacja	152 291 404,86	157 100 183,99	
II. Zużycie materiałów i energii	56 155 297,86	65 114 169,52	
III. Usługi obce	898 137 662,39	906 973 654,32	
IV. Podatki i opłaty	17 706 726,18	14 519 194,98	
V. Wynagrodzenia	770 669 025,94	815 893 781,68	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	151 429 371,12	162 388 352,53	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 422 614,53	25 898 700,61	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 141 336 173,03	1 739 465 038,59	
X. Pozostałe obciążenia	384,32	506,64	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	11 055 526 978,61	11 679 764 980,25	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 323 836 783,68	1 409 689 804,43	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	74 457 979,36	651 355 714,11	
II. Dotacje	2 074,73	891,56	
III. Inne przychody operacyjne	1 249 376 729,59	758 333 198,76	
E. Pozostałe koszty operacyjne	800 381 808,30	916 765 351,44	
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	800 381 808,30	916 765 351,44	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	11 578 981 953,99	12 172 689 433,24	
G. Przychody finansowe	503 577 131,03	241 779 481,40	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	281 570 024,23	5 769 849,65	
II. Odsetki	126 741 480,86	124 979 405,82	
III. Inne	95 265 625,94	111 030 225,93	
H. Koszty finansowe	405 360 683,59	766 310 722,40	
I. Odsetki	209 210 724,45	190 596 273,59	
II. Inne	196 149 959,14	575 714 448,81	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 677 198 401,43	11 648 158 192,24	
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)	11 677 198 401,43	11 648 158 192,24	

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

2020.06.15.....
(rok-miesiąc-dzień)

PREZYDENT MIASTA
STOŁECZNEGO WARSZAWY

Mikołaj Czekaj
(główny księgowy)

Rafał Trzaskowski
(kierownik jednostki)

*popr
leżo
Bunku
Gyrenke*

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 31.12.2019 r. Korekta nr 1	Adresat: m.st. Warszawa
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	78 842 656 190,73	-1 395 850 103,66
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	24 846 035 586,75	21 318 373 522,67
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	10 530 397 669,88	11 677 198 401,43
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 575 057 530,94	7 865 094 198,15
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	618 771 039,66	672 938 862,07
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	27 310 536,65	10 678 961,14
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	5 902,96	22 143,18
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0	0
1.10. Inne zwiększenia	7 094 492 906,66	1 092 440 956,70
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	105 084 541 881,14	20 049 663 356,77
2.1. Strata za rok ubiegły	793 197 260,77	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	14 744 311 474,94	15 839 484 596,21
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 085 378 168,79	3 317 696 912,94
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	865 314 536,62	434 445,71
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	300 512 411,62	272 908 128,80
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	2 393 680,04	3 956 230,51
2.9. Inne zmniejszenia	85 293 434 348,36	615 183 042,60
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-1 395 850 103,66	-127 139 937,76
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	11 677 198 401,43	11 648 158 192,24
1. zysk netto (+)	11 677 198 401,43	11 648 158 192,24
2. strata netto (-)	0,00	0,00
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
V. Fundusz (II+,-III-IV)	10 281 348 297,77	11 521 018 254,48

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

.....
Mirosław Czekał
(główny księgowy)

2020.06.15.....
(rok-miesiąc-dzień)

PREZYDENT MIASTA
STOŁECZNEGO WARSZAWY

.....
Rafał Trzaskowski...
(kierownik jednostki)

29/1
10/10
Gyral
Bunkle

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta nr 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

Do zakresu działania miasta stołecznego Warszawy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Miasto wykonuje zadania publiczne we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność, poprzez swoje organy i poprzez organy dzielnic. Podział zadań na zadania wykonywane przez organy Miasta i na zadania wykonywane przez organy dzielnic oraz relacje między organami Miasta a organami dzielnic regulują ustawy, Statut oraz inne uchwały Rady m.st. Warszawy, w tym uchwała Rady m.st. Warszawy nr XXXI/786/2016 z dnia 7 lipca 2016 r. w sprawie przekazania dzielnicom m.st. Warszawy do wykonywania niektórych zadań i kompetencji m.st. Warszawy.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe Urzędu m.st. Warszawy obejmuje rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

Dane w rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian w funduszu prezentowane są za okres obrotowy 2018 r. i 2019 r.

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 :

-- sprawozdania finansowego Urzędu m.st. Warszawy sporządzonego na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych przez Biuro Księgowości i Kontrasygnaty oraz sprawozdań finansowych 18 jednostek pomocniczych tj. Urzędów Dzielnic:

- Urząd Dzielnicy Bemowo,
- Urząd Dzielnicy Białoleka,
- 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 m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta nr 1

- 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:
 - 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) (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.

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta nr 1

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%
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 93 988 366,11 zł, który został nieodpłatnie przekazany do użytkowania szpitalom działającym w formie spółek ze 100% udziałem Miasta, z czego:

- grunty o wartości 76 716 487,53 zł,
- budynki, budowle o wartości 17 271 878,58zł.

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.

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta nr 1

e) Akcje i udziały

Akcje i udziały ujmowane są w księgach rachunkowych Urzędu m.st. Warszawy według ceny nabycia i obejmują akcje i udziały w spółkach handlowych, w których Miasto jest akcjonariuszem bądź udziałowcem oraz udziały w spółdzielniach mieszkaniowych, a także akcje notowane na giełdzie otrzymane przez m.st. Warszawa w drodze spadku.

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

f) Nieruchomości inwestycyjne

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

g) Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

h) 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.

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta nr 1

i) Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

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 Urzędzie m.st. Warszawy 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.

Urząd m.st. Warszawy tworzy rezerwy m.in.:

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

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

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.

W przypadku spraw sądowych prowadzonych przez Prokuraturę Generalną Skarbu Państwa, gdy pozwanym jest Prezydent m.st. Warszawy reprezentujący Skarb Państwa, Urząd m.st. Warszawy nie tworzy rezerw na sprawy sądowe, których przedmiotem sporu są m.in. wypłaty odszkodowań, sprawy o zasiedzenia, odszkodowania za przejęte lokale gdy dotyczą one majątku Skarbu Państwa, z uwagi na to, iż są to zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a Skarb Państwa dokonuje w pełnej wysokości refundacji poniesionych wydatków przez m.st. Warszawa.

Kwota ewentualnych przyszłych zobowiązań z tytułu wypłaty odszkodowań za grunty stanowiące własność Skarbu Państwa ujęta została w ewidencji pozabilansowej i na dzień 31.12.2019 r. wynosi

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta nr 1

293 138 838,08 zł. Wpłata 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 2017 r. poz. 1453) oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości budżetowej z 2017 r. do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.

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 2019 r. poz. 916) 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 3 czerwca 2020 r. Miasto wysłało 229,6 tysięcy oraz przygotowało do wysyłki 54,6 tysięcy zaświadczeń potwierdzających przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntu m.st. Warszawy w prawo własności, co stanowi około 61 % szacowanej liczby wszystkich zaświadczeń.

Na dzień wydania ww. zaświadczeń Miasto zaprzestaje ujmowania w księgach rachunkowych gruntów spełniających warunki określone w ustawie. Wartość netto tych gruntów odnoszona jest na Fundusz jednostki.

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta nr 1

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 2020 r. poz. 106 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. wdrożono procedurę stosowania obowiązkowego (mpp) dla towarów wymienionych w załączniku nr 15 do ww. ustawy o podatku od towarów i usług.

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 2019 roku wyniosła 451 932 814,73 zł, natomiast kwota planowanych dopłat w roku następnym wynosi 1 110 000 000,00 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 8.06.2020 r. nie zostało zakończone. Mając na uwadze konieczność minimalizacji ewentualnych ryzyk podatkowych po obu stronach, podjęto decyzję, zgodnie z którą do czasu zakończenia postępowania sądowego, MPO będzie stosować się do otrzymanej interpretacji indywidualnej i w dopłatach przekazywanych przez Miasto rozliczać należne zobowiązanie do czasu ewentualnego jej uchylecia/zmiany z zastosowaniem 23% stawki VAT.

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

c) Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2019 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami.

W sprawozdaniu finansowym Urzędu m.st. Warszawy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. nie dokonano korekty bilansu otwarcia.

Urząd m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
Korekta nr 1

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

ŚRODKI TRWAŁE								
Rzeczowy majątek trwały	Grundy	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	Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
Wartość początkowa								
Saldo otwarcia	7 806 929 201,54	375 125 740,37	3 788 555 731,71	244 636 649,94	9 241 916,64	185 228 021,42	1 028 320 880,72	13 062 912 401,97
Zwiększenia, w tym:	676 620 744,35	38 477 691,18	179 367 848,29	25 459 707,10	728 686,85	30 102 583,62	485 474 392,77	1 397 753 962,98
Nabycie	74 286 148,89	528 631,26	7 239 403,25	461 389,25	166 354,90	21 249 276,97	365 479 399,43	468 881 972,69
Inne	590 275 823,61	37 949 059,92	43 786 347,46	2 788 076,23	407 271,01	6 666 530,31	284 947 941,67	928 871 990,29
Przemieszczenia	12 058 771,85	0,00	128 342 097,58	22 210 241,62	155 060,94	2 186 776,34	-164 952 948,33	0,00
Zmniejszenia, w tym:	446 695 735,03	156 106 561,55	42 294 936,52	20 248 106,92	757 068,00	9 867 395,92	312 868 478,11	832 731 720,50
Likwidacja i sprzedaż	4 239 240,25	0,00	180 061,86	7 242 434,61	757 068,00	4 706 345,21	2 509 781,58	19 634 931,51
Inne	442 456 494,78	156 106 561,55	42 114 874,66	13 005 672,31	0,00	5 161 050,71	310 358 696,53	813 096 788,99
Saldo zamknięcia	8 036 854 210,86	257 496 870,00	3 925 628 643,48	249 848 250,12	9 213 535,49	205 463 209,12	1 200 926 795,38	13 627 934 644,45
Umorzenie								
Saldo otwarcia	37 646 680,24	0,00	1 455 013 434,70	200 843 146,37	8 017 025,93	152 667 801,52	2 712 666,33	1 856 900 755,09
Zwiększenia, w tym:	6 046 167,11	0,00	125 727 514,19	19 198 452,04	623 185,31	28 120 252,38	4 781,80	179 720 352,83
Amortyzacja okresu	5 985 442,68	0,00	123 092 613,90	17 251 974,37	303 661,07	5 012 633,19	0,00	151 646 325,21
Inne	60 724,43	0,00	2 634 900,29	1 946 477,67	319 524,24	23 107 619,19	4 781,80	28 074 027,62
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	121 984,29	0,00	5 057 409,05	20 093 186,62	757 068,00	8 810 319,06	585 600,00	35 425 567,02
Likwidacja i sprzedaż	61 259,86	0,00	169 126,84	7 157 020,25	757 068,00	4 710 384,61	0,00	12 854 859,56
Inne	60 724,43	0,00	4 888 282,21	12 936 166,37	0,00	4 099 934,45	585 600,00	22 570 707,46
Saldo zamknięcia	43 570 863,06	0,00	1 575 683 539,84	199 948 411,79	7 883 143,24	171 977 734,84	2 131 848,13	2 001 195 540,90
Odpisy aktualizujące								
Saldo otwarcia	89 982 164,58	85 059 017,74	0,00	0,00	0,00	0,00	3 379 953,11	93 362 117,69
Zwiększenia	25 015 248,98	29 938 395,82	0,00	0,00	0,00	0,00	28 571,38	25 043 820,36
Zmniejszenia	63 384 915,58	63 384 915,58	0,00	0,00	0,00	0,00	1 444 030,01	64 828 945,59
Saldo zamknięcia	51 612 497,98	51 612 497,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1 964 494,48	53 576 992,46
Wartość netto								
Stan na początek roku	7 679 300 356,72	290 066 722,63	2 333 542 297,01	43 793 503,57	1 224 890,71	32 560 219,90	1 022 228 261,28	11 112 649 529,19
Stan na koniec roku	7 941 670 849,82	205 884 372,02	2 349 945 103,64	49 899 838,33	1 330 392,25	33 485 474,28	1 196 830 452,77	11 573 162 111,09

Urząd m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
Korekta nr 1

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

Wartości niematerialne i prawne ogółem	
Wartość początkowa	
Saldo otwarcia	144 925 654,73
Zwiększenia, w tym:	20 929 841,27
Nabycie	20 593 599,86
Inne	336 241,41
Zmniejszenia, w tym:	6 061 039,81
Likwidacja i sprzedaż	988 024,24
Inne	5 073 015,57
Saldo zamknięcia	159 794 456,19
Umorzenie	
Saldo otwarcia	129 592 390,21
Zwiększenia, w tym:	7 507 651,54
Amortyzacja okresu	5 453 858,78
Inne	2 053 792,76
Zmniejszenia, w tym:	992 561,59
Likwidacja i sprzedaż	988 024,24
Inne	4 537,35
Saldo zamknięcia	136 107 480,16
Odpisy aktualizujące	
Saldo otwarcia	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00
Wartość netto	
Stan na początek roku	15 333 264,52
Stan na koniec roku	23 686 976,03

Urząd m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
 Korekta nr I

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

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuk plastycznych, rzemiosła artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej)	Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki)	Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości terenowe pradziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				
Wartość początkowa na początek okresu	400 351,06	18 679 276,71	0,00	19 079 627,77
Zwiększenia	0,00	46 059,87	0,00	46 059,87
1. Zakup	0,00	46 059,87	0,00	46 059,87
2. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne (likwidacja)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa na koniec okresu	400 351,06	18 725 336,58	0,00	19 125 687,64
Odpisy aktualizujące				
Odpisy na początek okresu	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 okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto				
Stan na początek roku	400 351,06	18 679 276,71	0,00	19 079 627,77
Stan na koniec roku	400 351,06	18 725 336,58	0,00	19 125 687,64

Urząd m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
Korekta nr 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	93 362 117,69	0,00	36 906 748,82	0,00	105 234 455,69	0,00	0,00
<i>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących</i>	0,00	25 043 820,36	0,00	2 994 565,83	0,00	48 005 413,97	0,00	0,00
<i>Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego</i>	0,00	64 828 945,59	0,00	124 162,42	0,00	91 660 807,21	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	53 576 992,46	0,00	39 777 152,23	0,00	61 579 062,45	0,00	0,00

II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	216 164 643,56	221 989 022,56

Urząd m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
 Korekta nr 1

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)	606 166,33	648 574,33
w tym:		
<i>Grunty</i>	0,00	0,00
<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	0,00	0,00
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	458 499,41	458 499,41
<i>Środki transportu</i>	129 592,00	172 000,00
<i>Inne środki trwałe</i>	18 074,92	18 074,92

Urząd m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
Korekta nr 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 poprzedniego roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku
Stan na początek roku							
GGKO Zarządzanie Nieruchomościami Sp. z o.o.	10 406	100	520 300,00	0,00	520 300,00	23 448,95	3 094 019,79
Metro Warszawskie Sp. z o.o.	657 835	100	328 917 500,00	0,00	328 917 500,00	6 145 935,07	643 427 100,99
Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Sp. z o.o.	583 428	100	291 714 000,00	91 436 002,08	200 277 997,92	-70 393 773,43	200 277 997,92
Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	84 982	100	42 491 000,00	0,00	42 491 000,00	430 428,22	105 551 339,67
Miejskie Przedsiębiorstwo Taksówkowe Sp. z o.o.	154 970	100	15 497 000,00	10 398 455,58	5 098 544,42	-5 200 811,74	5 098 544,42
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	27 345 751	100	2 734 575 100,00	0,00	2 734 575 100,00	196 303 828,81	4 558 461 105,47
Miejskie Zakłady Autobusowe Sp. z o.o.	861 866	100	430 933 000,00	0,00	430 933 000,00	311 110,35	652 181 922,93
Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Sp. z o.o.	10 000	100	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	2 802 773,70	15 869 176,89
"WAREXPO" Sp. z o.o.	24 601	100	1 230 050,00	0,00	1 230 050,00	738 727,68	5 871 923,29
Szybka Kolej Miejska Sp. z o.o.	80 500	100	80 500 000,00	0,00	80 500 000,00	528 446,44	110 429 915,93
TBS Warszawa Południe Sp. z o.o.	143 745	100	143 745 000,00	0,00	143 745 000,00	5 737 254,20	163 627 121,90
TBS Warszawa Północ Sp. z o.o.	90 266	100	90 266 000,00	0,00	90 266 000,00	935 484,85	92 798 212,26
Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Sp. z o.o.	6 600	100	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	540 248,58	5 162 584,49
Centrum Medyczne Żelazna Sp. z o.o.	1 000	100	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	725 318,58	18 072 392,61
Szpital Solec Sp. z o.o.	18 577	100	18 577 000,00	0,00	18 577 000,00	-4 921 020,20	19 756 128,82
Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecnicze Sp. z o.o.	62 965	100	62 965 000,00	0,00	62 965 000,00	50 731,74	64 726 576,92
Szpital Praski p.w. Przemienienia Pańskiego Sp. z o.o.	17 005	100	17 005 000,00	0,00	17 005 000,00	-10 042 844,82	11 609 921,96
Szpital Grochowski im. dr med. Rafała Masztaka Sp. z o.o.	17 883	100	17 883 000,00	0,00	17 883 000,00	-6 767 465,39	16 972 713,71
Szpital Czerniakowski Sp. z o.o.	25 192	100	25 192 000,00	0,00	25 192 000,00	-19 928 431,61	9 136 310,61
Sedeco Sp. z o.o.	20 111	100	20 111 000,00	0,00	20 111 000,00	36 661,02	19 639 430,13
Country House U.A. Sp. z o.o. w likwidacji	100	100	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.	16 000	40,22	16 000 000,00	3 352 481,43	12 647 518,57	-2 547 125,15	31 447 264,45
Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.	4 600	100	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00	-1 770 697,79	7 003 953,23
Tramwaje Warszawskie Sp. z o.o.	934 550	100	467 275 000,00	0,00	467 275 000,00	36 197 634,66	992 228 778,23
inne (poniżej 20%)	8 630		182 054,85	-2 483,40	184 538,25		
Razem			4 817 229 004,85	105 234 455,69	4 711 994 549,16		

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta nr 1

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

Nazwa podmiotów	Liczba udziałów / akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Wartość brutto udziałów/ akcji	Odpis	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia poprzedniego roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku
Stan na koniec roku							
GGKO Zarządzanie Nieruchomościami Sp. z o.o.	10 406	100	520 300,00	0,00	520 300,00	-338 224,57	2 490 821,87
Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Sp. z o.o.	585 616	100	292 808 000,00	0,00	292 808 000,00	8 517 118,63	621 836 711,68
Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	94 982	100	47 491 000,00	0,00	47 491 000,00	412 213,68	110 943 553,35
Metro Warszawskie Sp. z o.o.	657 835	100	328 917 500,00	0,00	328 917 500,00	11 615 686,13	650 682 787,12
Miejskie Przedsiębiorstwo Taksówkowe Sp. z o.o.	154 970	100	15 497 000,00	11 249 218,76	4 247 781,24	-5 985 957,32	4 247 781,24
Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.	4 600	100	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00	-1 461 969,28	5 541 983,95
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawie SA	27 345 751	100	2 734 575 100,00	0,00	2 734 575 100,00	83 364 299,84	4 610 148 767,12
Miejskie Zakłady Autobusowe Sp. z o.o.	861 866	100	430 933 000,00	0,00	430 933 000,00	463 842,37	652 956 875,65
Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Sp. z o.o.	10 000	100	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	2 737 887,16	18 259 837,75
"WAREXPO" Sp. z o.o.	24 601	100	1 230 050,00	0,00	1 230 050,00	610 675,58	7 221 326,55
Szybka Kolej Miejska Sp. z o.o.	80 500	100	80 500 000,00	0,00	80 500 000,00	1 621 277,95	111 396 912,21
TBS Warszawa Południe Sp. z o.o.	143 745	100	143 745 000,00	0,00	143 745 000,00	4 238 806,06	192 333 182,16
TBS Warszawa Północ Sp. z o.o.	100 266	100	100 266 000,00	0,00	100 266 000,00	850 845,98	108 184 543,09
Tramwaje Warszawskie Sp. z o.o.	934 550	100	467 275 000,00	0,00	467 275 000,00	10 230 452,55	1 002 459 230,78
Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Sp. z o.o.	6 600	100	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	144 758,97	4 767 094,88
Centrum Medyczne Żelazna Sp. z o.o.	1 000	100	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	768 328,74	18 840 721,35
Szpital Solec Sp. z o.o.	22 014	100	22 014 000,00	1 558 628,21	20 455 371,79	-3 107 829,42	20 455 371,79
Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecznicze Sp. z o.o.	62 965	100	62 965 000,00	0,00	62 965 000,00	-154 072,28	64 572 504,64
Szpital Praski p.w. Przemienienia Pańskiego Sp. z o.o.	19 355	100	19 355 000,00	12 943 648,40	6 411 351,60	-13 098 570,36	6 411 351,60
Szpital Grochowski im. dr med. Rafała Masztaka Sp. z o.o.	17 883	100	17 883 000,00	6 349 082,69	11 533 917,31	-12 038 796,40	11 533 917,31
Szpital Czerniakowski Sp. z o.o.	26 692	100	26 692 000,00	24 405 712,62	2 286 287,38	-20 650 023,23	2 286 287,38
Sedeco Sp. z o.o.	20 111	100	20 111 000,00	692 024,49	19 418 975,51	18 657,38	19 418 975,51
Country House U.A. Sp. z o.o. w likwidacji	100	100	50 000,00	50 000,00	0,00		
Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.	16 000	40,22	16 000 000,00	4 319 323,78	11 680 676,22	-2 398 993,07	29 043 271,38
inne (poniżej 20%)	8 630	0	182 055	11 424	170 631		
Razem			4 840 610 004,85	61 579 062,45	4 779 030 942,40		

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta nr 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	Rozwiązanie	
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe	1 150 277 229,55	721 061 788,30	20 106 697,74	554 505 041,86	1 296 727 278,25
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności alimentacyjne	380 288 372,70	318 392 497,38	2 561 088,59	282 535 268,84	413 584 512,65
Razem		1 530 565 602,25	1 039 454 285,68	22 667 786,33	837 040 310,70	1 710 311 790,90

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	9 448 900,00	0,00	0,00	3 658 900,00	5 790 000,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi	30 298 877,00	189 508 021,00	4 995 041,00	2 651 331,00	212 160 526,00
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości	6 234 737,14	844 635,48	3 463 917,02	1 937 398,60	1 678 057,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	4 131 054 619,43	14 132 250,00	15 539 062,00	255 521 323,07	3 874 126 484,36
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	131 194 659,45	38 799 166,04	824 918,00	35 130 059,00	134 038 848,49
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi	34 742 214,89	11 469 741,60	5 813 459,46	12 241 155,97	28 157 341,06
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	2 441 250,00	778 400,20	24 850,00	2 069 955,20	1 124 845,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu	54 802 288,05	8 916 184,32	19 222,50	13 861 847,03	49 837 402,84
Inne rezerwy	1 120 492 897,31	302 522 561,42	17 219 581,95	492 148 837,87	913 647 038,91
Razem	5 520 710 443,27	566 970 960,06	47 900 051,93	819 220 807,74	5 220 560 543,66

Urząd m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
 Korekta nr 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	157 348,60	150 519,00
- powyżej 1 roku do 3 lat	16 123,15	17 578,40
- powyżej 3 do 5 lat	21 492,90	21 857,90
- powyżej 5 lat	119 732,55	111 082,70
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	111 983,22	88 030,86
- powyżej 1 roku do 3 lat	52 905,58	62 305,67
- powyżej 3 do 5 lat	34 010,35	24 686,62
- powyżej 5 lat	25 067,29	1 038,57
Razem	269 331,82	238 549,86

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 2019 roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki
Zabezpieczenia w postaci weksli			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/NMF/2018.
	37 715 166,70	37 351 171,49	
Poręczenia, w tym:	0,00	0,00	
utworzone rezerwy bilansowe	0,00	0,00	
Gwarancje	0,00	0,00	
Kaucje i wadia	0,00	0,00	
Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	
Z tytułu zawartej, lecz jeszcze niewykonanej umowy	0,00	0,00	
Umowy wsparcia	0,00	0,00	
Inne	0,00	0,00	
Razem	37 715 166,70	37 351 171,49	

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	0,00	10 000,00
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	2 861 861 817,19	2 861 655 820,00
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	24 111 084,00	0,00
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	136 910,90	141 721,16
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu	5 949 958,00	381 474,00
inne sprawy sporne	509 574 004,97	335 770 076,70
Razem	3 401 633 775,06	3 197 959 091,86

Urząd m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
Korekta nr 1

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem długoterminowe	326 634,17	365 282,34
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	97 414,18	74 472,48
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	79 888,91	50 611,92
Abonamenty	0,00	647,74
Ubezpieczenia	9 920,42	6 501,07
Inne	139 410,66	233 049,13
Razem krótkoterminowe	16 404 468,03	31 369 109,19
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	3 229 909,60	2 782 359,09
Koszty konserwacji i remontów	28 184,23	22 941,70
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	4 153 589,30	13 689 162,47
Abonamenty	35 959,32	33 000,72
Ubezpieczenia	8 094 634,46	13 700 439,32
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych	70 701,96	102 383,82
Inne (zakup czasu antenowego, opłata za karty parkingowe, znaczki pocztowe, ubezp. wolontariatu, opłaty za wyk. badań fizykochem., plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.)	791 489,16	1 038 822,07
Razem	16 731 102,20	31 734 391,53

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Korekta nr 1

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	128 509 406,63	141 976 569,80
<i>przychody za zajęcie pasa drogowego</i>	<i>90 176 559,80</i>	<i>101 236 666,85</i>
<i>przychody z tyt. użytkowania wieczystego</i>	<i>4 796 948,16</i>	<i>4 723 024,62</i>
<i>przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności</i>	<i>11 106 025,57</i>	<i>14 733 729,68</i>
<i>wykup lokali, budynków</i>	<i>1 024 817,20</i>	<i>816 385,42</i>
<i>sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych</i>	<i>480 954,19</i>	<i>297 476,03</i>
<i>wpłaty z ZUS za pensjonariuszy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>pozostałe</i>	<i>20 924 101,71</i>	<i>20 169 287,20</i>
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	0,00	0,00
Razem	128 509 406,63	141 976 569,80

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	180 886 588,31	222 440 180,53
Razem	180 886 588,31	222 440 180,53

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

Wyszczególnienie	Kwota wypłaty w roku poprzednim	Kwota wypłaty w roku bieżącym
Świadczenia pracownicze	22 128 597,21	22 121 025,22

II.1.16. Inne informacje

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Korekta nr 1

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe	Nieruchomości inwestycyjne	Krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
	Akcje i udziały	Środki trwale będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	Akcje i udziały	
Stan na początek roku	4 711 994 549,16	30 690 506,07	0,00	4 742 685 055,23
Zwiększenia	155 915 455,69	0,00	0,00	155 915 455,69
- przeszacowanie	155 915 455,69	0,00	0,00	155 915 455,69
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	88 879 062,45	3 329 912,16	0,00	92 208 974,61
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	61 579 062,45	2 994 566,03	0,00	64 573 628,48
- przeszacowanie	27 300 000,00	21 452,55	0,00	27 321 452,55
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	313 893,58	0,00	313 893,58
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	4 779 030 942,40	27 360 593,91	0,00	4 806 391 536,31

Urząd m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
Korekta nr 1

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	2 754 714,08	6 922 127,32
Należności od budżetów	47 342 284,16	76 548 232,84
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	129,99	129,99
Pozostałe należności, w tym:	217 499 230,34	322 108 970,81
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	1 606 054,98	1 143 378,69
wartość brutto	91 811 500,33	277 892 281,25
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	90 205 445,35	276 748 902,56
z tytułu pożyczek mieszkaniowych.	8 149 151,38	7 797 719,25
dochody budżetowe	127 373 093,22	217 631 296,83
wadła i kaucje	22 270,00	22 270,00
inne	80 348 660,76	95 514 306,04
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	710,90	2 863,66
Razem	267 597 069,47	405 582 324,62

Urząd m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
Korekta nr 1

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W 2019 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 2019 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	17 294 668,61	1 979 916,02
<i>o nadzwyczajnej wartości</i>	9 621 541,59	1 979 916,02
<i>które wystąpiły incydentalnie</i>	7 673 127,02	0,00
Koszty	12 253 772,40	662 264,60
<i>o nadzwyczajnej wartości</i>	0,00	0,00
<i>które wystąpiły incydentalnie</i>	12 253 772,40	662 264,60

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.

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta nr 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:	605 373 834,26	457 692 589,09
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	112 812 737,51	121 961 043,49
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	464 443 211,48	307 155 235,25
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu	7 964 196,13	15 464 326,23
sprzedaż usług	4 876 965,24	4 596 264,74
przychody z tytułu inwestycji liniowych	3 747 166,65	4 294 624,18
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)	11 529 557,25	4 221 095,20
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-7 917,24	60 656,69
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	13 662 309 721,82	15 109 365 317,33
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	2 114 340 244,19	2 055 981 248,41
podatek od nieruchomości	1 230 951 999,37	1 257 451 671,61
podatek od środków transportu	29 436 196,86	28 276 687,59
podatek od czynności cywilno-prawnych	581 949 382,83	587 176 154,47
podatek rolny, leśny	1 356 827,18	1 450 253,35
opłata targowa	-467 206,96	-572 139,39
opłata skarbową	95 805 976,71	95 163 409,12
inne	175 307 068,20	87 035 211,66
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	6 657 979 589,70	7 288 852 142,87
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	5 751 908 918,00	6 314 034 865,00
udział w podatku dochodowym od osób prawnych	906 070 671,70	974 817 277,87
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	4 126 895 408,33	4 995 660 429,06
przychody z tytułu dotacji	2 102 414 723,33	2 716 724 034,06
przychody z tytułu subwencji	2 024 480 685,00	2 278 936 395,00
Pozostałe przychody, w tym:	763 094 479,60	768 871 496,99
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	121 799 260,81	123 024 665,55
przychody z tyt. odszkodowań	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania	0,00	0,00
przychody z tyt. mandatów	16 404 084,08	16 941 538,36
przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów	15 619 396,95	9 244 291,16
przychody z tytułu porozumień między gminami	85 372 594,60	96 046 299,43
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu	54 770 142,87	57 039 401,17

II.2.5.a. Struktura przychodów c.d.

Urząd m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

	Korekta nr 1	
<i>przychody z tyt. opłat komunikacyjnych</i>	58 368 988,63	59 259 761,28
<i>przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego</i>	21 180 181,88	20 445 226,62
<i>przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej</i>	0,00	0,00
<i>przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych</i>	7 682 190,55	7 845 700,52
<i>opłaty za odpady komunalne</i>	318 259 538,02	328 708 940,94
<i>inne (z tyt. wydania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)</i>	63 638 101,21	50 315 671,96
Razem	14 267 675 638,84	15 567 118 563,11

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	163 517 547,93	155 076 057,39
Zakup usług zdrowotnych § 428	17 025 697,11	16 295 911,75
Zakup usług pozostałych § 430	693 628 877,26	705 570 617,77
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego § 433	5 184 130,56	5 457 165,31
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434	147 976,14	417 278,66
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	1 596 346,14	1 361 307,38
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	182 080,81	179 200,12
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	5 861 599,13	6 090 907,54
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe § 440	10 916 357,50	16 491 864,00
Inne	77 049,81	33 344,40
Razem	898 137 662,39	906 973 654,32

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta nr 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:		
<i>sprzedaż lokali lub nieruchomości</i>	74 457 979,36	651 355 714,11
<i>sprzedaż pozostałych składników majątkowych</i>	64 503 979,34	47 010 596,24
<i>opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntów w prawo własności</i>	2 495 495,27	17 992 569,37
<i>Dotacje</i>	7 458 504,75	586 352 548,50
	2 074,73	891,56
Inne przychody operacyjne, w tym:	1 249 376 729,59	758 333 198,76
<i>opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową</i>	2 721 947,02	1 333 898,42
<i>opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową</i>	0,00	0,00
<i>kary umowne, odszkodowania</i>	141 653 986,77	87 442 107,98
<i>odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania</i>	59 716,26	69 465,82
<i>darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe</i>	4 418 407,96	2 406 281,34
<i>rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności</i>	156 097 176,14	173 678 508,16
<i>rozwiązanie rezerw na zobowiązania</i>	928 508 758,46	473 239 145,09
<i>rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>	66 996,13	609 159,00
<i>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</i>	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>	15 849 740,85	19 554 632,95
Razem	1 323 836 783,68	1 409 689 804,43

Urząd m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
Korekta nr 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:	800 381 808,30	916 765 351,44
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	8 205 087,93	3 840 922,78
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	301 938 310,52	326 851 755,20
<i>utworzenie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>	<i>1 881 574,21</i>	<i>33 443,22</i>
<i>odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych</i>	<i>1 743 959,39</i>	<i>2 994 566,03</i>
<i>odpis aktualizujący wartość należności</i>	<i>297 955 960,48</i>	<i>323 084 302,59</i>
<i>umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej</i>	<i>356 816,44</i>	<i>739 443,36</i>
Inne koszty operacyjne, w tym:	490 238 409,85	586 072 673,46
<i>z tyt. zaokrąglenia podatków (w szczególności VAT)</i>	<i>5 074,33</i>	<i>6 943,45</i>
<i>utworzonych rezerw na zobowiązania</i>	<i>412 913 112,85</i>	<i>511 500 898,73</i>
<i>zapłacone odszkodowania, kary i grzywny</i>	<i>46 681 722,80</i>	<i>25 875 131,22</i>
<i>nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w spawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp.)	30 638 499,87	48 689 700,06
Razem	800 381 808,30	916 765 351,44

Urząd m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
Korekta nr 1

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach	281 570 024,23	5 769 849,65
dywidendy	2 102 371,85	5 769 849,65
zysk na sprzedaży udziałów i akcji	279 467 652,38	0,00
Odsetki, w tym:	126 741 480,86	124 979 405,82
<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>	56 916 645,50	63 745 032,09
<i>odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat</i>	69 824 835,36	61 234 373,73
Inne, w tym:	95 265 625,94	111 030 225,93
<i>dodatnie różnice kursowe</i>	1 156 888,67	17 831,41
<i>rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności</i>	92 587 747,39	65 901 658,21
<i>rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>	0,00	43 655 393,24
<i>rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań</i>	0,00	15 477,48
<i>pozostałe przychody finansowe</i>	1 520 989,88	1 439 865,59
Razem	503 577 131,03	241 779 481,40

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:	209 210 724,45	190 596 273,59
<i>odsetki od kredytów i pożyczek</i>	200 682 007,01	179 207 353,03
<i>odsetki od zobowiązań</i>	8 528 717,44	11 388 920,56
Inne, w tym:	196 149 959,14	575 714 448,81
<i>korekty podatków</i>	85,00	0,00
<i>korekty błędnych naliczeń odpłatności</i>	0,00	0,00
<i>ujemne różnice kursowe</i>	322 539,85	23 922,09
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>	85 857 746,60	0,00
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności</i>	84 186 060,73	99 167 336,72
<i>utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek</i>	2 315 117,10	9 828 251,64
<i>umorzenie odsetek</i>	7 265 513,44	2 053 958,99
<i>pozostałe</i>	16 202 896,42	464 640 979,37
Razem	405 360 683,59	766 310 722,40

Urząd m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
Korekta nr 1

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku obrotowego			
	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:	34 704 358,00	22 662 685,44	222 030 688,97	665 846 450,68
Centrum Medyczne Żelazna Sp. z o.o.	0,00	0,00	62 305,04	1 165 261,00
Metro Warszawskie Sp. z o.o.	0,00	0,00	6 022 511,00	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Taksówkowe Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	7 675,20
Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Sp. z o.o.	10 230 765,45	21 809 866,33	26 698 272,21	659 985 636,96
Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	0,00	3 500,00	4 954 350,54	1 200,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.	0,00	0,00	8 587,00	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	416 258,81	684 859,52	149 471 958,22	1 657 308,45
Miejskie Zakłady Autobusowe Sp. z o.o.	808,50	52 640,04	5 073 827,68	1 248 604,92
Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Sp. z o.o.	0,00	0,00	1 630 415,40	0,00
SEDECO Sp. z o.o.	703 078,76	0,00	0,00	0,00
Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecznicze Sp. z o.o.	0,00	0,00	96 120,00	0,00
WAREXPO Sp. z o.o.	0,00	28 117,80	0,00	1 225 320,01
Szpital Grochowski im. dr med. Rafała Masztaka Sp. z o.o.	0,00	0,00	61 725,00	0,00
Szpital Praski p.w. Przemienienia Pańskiego Sp. z o.o.	0,00	740,00	410 889,00	0,00
Szpital SOLEC Sp. z o.o.	0,00	12 525,00	0,00	80 229,00
Szybka Kolej Miejska Sp. z o.o.	0,00	0,00	4 536,00	0,00
TBS Warszawa Północ Sp. z o.o.	11 250 000,00	0,00	768 414,00	57 989,27
TBS Warszawa Południe Sp. z o.o.	12 103 446,48	475,57	628 321,15	0,00
Tramwaje Warszawskie Sp. z o.o.	0,00	69 961,18	25 049 640,15	98 591,43
Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Sp. z o.o.	0,00	0,00	1 088 816,58	318 634,44
Zakłady Opieki Zdrowotnej	0,00	123 512,05	2 075 799,73	3 309 148,10
Instytucje Kultury	5 579,88	1 552,84	667 167,80	182 144,85
Razem	34 709 937,88	22 787 750,33	224 773 656,50	669 337 743,63

Urząd m.st. Warszawy
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
Korekta nr 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	8 858	9 053

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

W sprawozdaniu finansowym Urzędu m.st. Warszawy za 2019 r. ujęto korekty lat ubiegłych dotyczące:

- zwiększenia wartości gruntów na podstawie dokonanej weryfikacji o kwotę 104 228 530,21 zł,
- zmniejszenia wartości utworzonych rezerw o kwotę 35 965 570,17 zł,
- zwiększenia wartości odpisu aktualizującego wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste o kwotę 2 144 177,01 zł,
- korekty wyniku na sprzedaży gruntów o kwotę 1 146 341,46 zł.

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

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

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

.....
(główny księgowy)

Mirosław Czokaj

2020.06.15
(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA
STOŁECZNEGO WARSZAWY

Rafał Trzaskowski

.....
(kierownik jednostki)