

Urząd Dzielnicy Mokotów ul. Rakowiecka 25/27 02-517 Warszawa tel. 22 443 64 82, faks 22 326 45 64 Numer identyfikacyjny REGON 015259640		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 2019-12-31		Urząd Miasta Stołecznego Warszawy ul. Kredytowa 3 00-056 Warszawa	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	1 681 407 410,54	1 841 640 290,90	A. FUNDUSZE	1 553 207 318,35	1 645 712 282,80
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 449 832 584,91	1 754 034 232,26
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 667 896 255,72	1 827 898 851,41	II. Wynik finansowy netto (+/-)	103 374 733,44	-108 321 949,46
1. Środki trwałe	1 558 527 608,64	1 710 901 819,64	1. Zysk netto (+)	103 374 733,44	0,00
1.1. Grunty	1 500 193 778,72	1 650 053 312,14	2. Strata netto (-)	0,00	-108 321 949,46
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	54 990 952,33	33 860 459,43	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 708 486,40	60 379 425,35	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	245 481,55	174 228,53	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	43 175,00	27 475,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	336 686,97	267 378,62	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	165 428 289,39	235 073 021,41
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	109 368 647,08	116 997 031,77	I. Zobowiązania długoterminowe	729 305,55	312 957,05
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	42 583 247,19	98 526 643,36
III. Należności długoterminowe	13 511 154,82	13 741 439,49	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 194 563,29	841 707,85
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	233 321,25	203 332,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 187 882,39	1 241 771,60
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 138 068,40	2 271 286,26
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	30 947 068,73	85 871 020,85
V. Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	6 871 242,50	7 989 297,05
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	11 100,63	108 227,75
B. AKTYWA OBROTOWE	37 228 197,20	39 145 013,31	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	310 311,41	290 854,18	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	310 311,41	290 854,18	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	115 665 693,33	127 471 055,22
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	6 450 043,32	8 762 365,78
4. Towary	0,00	0,00	1. Rozliczenia międzyokresowe	6 450 043,32	8 762 365,78

			przychodów		
II. Należności krótkoterminowe	29 976 577,53	30 711 927,03	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	744,22	212,70			
2. Należności od budżetów	20 767,22	12 406,93			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	29 955 066,09	30 699 307,40			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 941 308,26	8 142 232,10			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	70 065,76	152 935,05			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	6 871 242,50	7 989 297,05			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	1 718 635 607,74	1 880 785 304,21	SUMA PASYWÓW	1 718 635 607,74	1 880 785 304,21

Główny Księgowy
p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST.WARSZAWY

Ewa Częstlik

Data
2020-03-23

Kierownik jednostki
BURMISTRZ
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Rafał Miastowski

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Marek Rojszyk

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Jan Ozimek

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Krzysztof Skolimowski

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Anna Lasocka

Urząd Dzielnicy Mokotów ul. Rakowiecka 25/27 02-517 Warszawa tel. 22 443 64 52, faks 22 325 15 51 Numer identyfikacyjny REGON 015259640	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) jednostki budżetowej (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2019-12-31		Urząd Miasta Stołecznego Warszawy ul. Kredytowa 3 00-056 Warszawa
	Stan na koniec roku poprzedniego		wysłać bez pisma przewodnego
	Stan na koniec roku bieżącego		
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	234 583 777,54		158 047 448,18
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	132 657 048,40		54 728 610,32
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00		0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00		0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	101 926 729,14		103 318 837,86
B. Koszty działalności operacyjnej	196 608 960,27		261 144 096,91
I. Amortyzacja	4 751 799,71		3 679 994,29
II. Zużycie materiałów i energii	2 042 193,65		2 371 470,87
III. Usługi obce	27 382 663,31		28 253 207,30
IV. Podatki i opłaty	69 610,44		81 452,19
V. Wynagrodzenia	43 552 619,09		45 446 043,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 773 525,34		8 208 832,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	265 293,86		268 722,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	110 771 254,87		172 834 374,44
X. Pozostałe obciążenia	0,00		0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	37 974 817,27		-103 096 648,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	94 613 076,51		15 697 387,73
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11 094 690,86		4 834 463,56
II. Dotacje	0,00		0,00
III. Inne przychody operacyjne	83 518 385,65		10 862 924,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	28 404 989,58		22 136 765,98
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	28 404 989,58		22 136 765,98
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	104 182 904,20		-109 536 026,98
G. Przychody finansowe	6 156 304,32		5 593 677,92
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00		0,00
II. Odsetki	5 887 004,28		5 549 092,38
III. Inne	269 300,04		44 585,54
H. Koszty finansowe	6 964 475,08		4 379 600,40
I. Odsetki	3 121 409,01		698 756,38
II. Inne	3 843 066,07		3 680 844,02
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	103 374 733,44		-108 321 949,46
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)	103 374 733,44		-108 321 949,46

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Ewa Częścik

Data

2020-03-23

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Rafał Miastowski

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Anna Lasocka

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Włodzisław Skolimowski

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Marek Rojszyk

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Jan Ozimek

Urząd Dzielnicy Mokotów ul. Rakowiecka 25/27 02-517 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 015259640 tel. 22 443 64 52, faks 22 325 45 14	Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej sporządzone na dzień 2019-12-31		Urząd Miasta Stołecznego Warszawy ul. Kredytowa 3 00-056 Warszawa
	Stan na koniec roku poprzedniego		wysłać bez pisma przewodniego Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	22 390 598 017,95	1 449 832 584,91	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 761 968 160,21	774 674 521,48	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	103 374 733,44	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	356 257 880,50	423 305 966,61	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	53 826 427,72	49 798 276,13	
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	8 976 704,14	0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
1.10. Inne zwiększenia	1 342 907 147,85	198 195 545,30	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	22 702 733 593,25	470 472 874,13	
2.1. Strata za rok ubiegły	51 013 343,66	0,00	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	250 215 170,57	226 698 625,12	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	155 366 817,11	160 527 066,02	
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	55 090 228,49	29 694 858,63	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
2.9. Inne zmniejszenia	22 191 048 033,42	53 552 324,36	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 449 832 584,91	1 754 034 232,26	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	103 374 733,44	-108 321 949,46	
1. zysk netto (+)	103 374 733,44	0,00	
2. strata netto (-)	0,00	-108 321 949,46	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II+/-III)	1 553 207 318,35	1 645 712 282,80	

Główny Księgowy

Data

Kierownik jednostki

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
 DZIELNICY MOKOTÓW
 M.ST. WARSZAWY

2020-03-23

Ewa Chęćcik

BURMISTRZ
 DZIELNICY MOKOTÓW M. ST. WARSZAWY

Rafał Miastowski

ZASTĘPCA BURMISTRZA
 DZIELNICY MOKOTÓW M. ST. WARSZAWY

Anna Lasocka

ZASTĘPCA BURMISTRZA
 DZIELNICY MOKOTÓW M. ST. WARSZAWY

Krzysztof Skolimowski

ZASTĘPCA BURMISTRZA
 DZIELNICY MOKOTÓW M. ST. WARSZAWY

Marek Rojszyk

ZASTĘPCA BURMISTRZA
 DZIELNICY MOKOTÓW M. ST. WARSZAWY

Jan Ozimek

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

URZĄD MIASTA STOLECZNEGO WARSZAWY
URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW
ul. Rakowiecka 25/27, 02-517 Warszawa
tel. 22 443 64 52, faks 22 325 45 64

Załącznik nr 20

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

1. Informacje o URZĘDZIE DZIELNICY MOKOTÓW

1.1 Nazwa jednostki

Urząd Dzielnicy Mokotów m.st. Warszawy

1.2 Siedziba jednostki

ul. Rakowiecka 25/27, 02-517 Warszawa

1.3 Adres jednostki

ul. Rakowiecka 25/27, 02-517 Warszawa

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Dzielnica Mokotów jest jednostką pomocniczą miasta stołecznego Warszawy.

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

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

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



<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- e) bibliotek,
- f) ośrodków sportu i rekreacji,
- g) jednostek organizacyjnych Miasta, których działalność statutowa dotyczy zarządu zasobem lokalowym,
- h) innych jednostek określonych w uchwale Rady Miasta;
- 6) zieleni oraz dróg wewnętrznych będących własnością Miasta, z wyłączeniem terenów zielonych i dróg przekazanych w zarząd innym podmiotom;
- 7) dzielnicowych obiektów administracyjnych;
- 8) jednostek niższego rzędu utworzonych na obszarze Dzielnicy;
- 10) ochrony praw lokatorów i dodatków mieszkaniowych;
- 11) działalności kulturalnej;
- 12) ochrony środowiska, ochrony zwierząt i gospodarki wodnej, w tym gospodarki wodami opadowymi i roztopowymi;
- 13) dróg publicznych, z wyłączeniem dróg przekazanych innym podmiotom, a także transportu drogowego, ruchu drogowego i przewozów;
- 17) praw jazdy i rejestracji pojazdów;
- 18) pobierania podatków i opłat lokalnych oraz opłaty skarbowej, podatku rolnego i leśnego, a także ubezpieczenia społecznego rolników;
- 19) promocji dzielnicy;
- 20) miejsc pamięci narodowej;
- 20a) współpracy z podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego;
- 21) innych spraw przekazanych Dzielnicy uchwałą Rady Miasta.

Dzielnicy mogą być również przekazywane inne zadania należące do Miasta.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe Urzędu Dzielnicy Mokotów obejmuje rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

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

Urząd Dzielnicy Mokotów sporządza sprawozdanie jednostkowe.

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

1. **Księgi rachunkowe** Urzędu Dzielnicy Mokotów m.st. Warszawy prowadzone są w Wydziale Budżetowo-Księgowym dla Dzielnicy Mokotów. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. 2019r. poz. 351), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

z późn. zm.) oraz wydanych na ich podstawie obowiązującymi rozporządzeniami Ministra Finansów.

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

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

- 1) finansowane ze środków obrotowych,
- 2) ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe w używaniu na koncie 013 i wartości niematerialne i prawne na koncie 020 w miesiącu przekazania ich do używania po zakupie.

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

- 1) np. kosze, zasłony, firany, karnisze, wykładziny - księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do użytkowania,
- 2) np. lampki biurowe, czajniki elektryczne, lustra, tablice korkowe księgowane są w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.
- 3) drobne akcesoria komputerowe księgowane są w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.

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

- 1) meble, dywany, telefony, środki dydaktyczne na koncie 013,
- 2) książki (literatura fachowa) księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich przekazania do użytkowania. Ponadto podlegają wpisowi do kart ewidencyjnych wyposażenia pracowników.

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

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

7. *Ewidencja ilościowo-wartościowa gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy (w tym oddanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom) oraz przysługującego m.st. Warszawie prawa użytkowania wieczystego, prowadzona jest w księgach inwentarzowych przez Wydział Obrotu Nieruchomościami, czyli wewnętrzną komórkę organizacyjną urzędu dzielnicy właściwą do prowadzenia zasobu nieruchomości m.st. Warszawy w zakresie ww. gruntów oraz przysługującego m.st. Warszawie prawa*

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2019r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

użytkowania wieczystego gruntu położonych na obszarze dzielnicy niezależnie od sposobu nabycia (np. nabycie z mocy prawa przez m.st. Warszawa bądź jego poprzedników prawnych, o których mowa w art. 20 ustawy z dnia 15 marca 2002 r. o ustroju miasta stołecznego Warszawy, zakup w tym zakup nieruchomości przez inne jednostki organizacyjne m.st. Warszawy w ramach zadań inwestycyjnych, darowizny).

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

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

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

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

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

W przypadku zaistnienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie dokonuje się odpisu aktualizującego jego wartość. Odpisu aktualizującego wartość gruntu należy dokonać w sytuacji, gdy jego wartość księgowa jest wyższa od jego wartości użytkowej, czyli możliwych do uzyskania wpływów pieniężnych związanych z tym gruntem.

Odpis aktualizujący grunty oddanych w użytkowanie wieczyste odnosi się w ciężar konta 800 „Fundusz jednostki”.

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

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

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

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

Rezerwy tworzy się w związku ze zdarzeniami związanymi:

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

Rezerwy tworzy się w szczególności:

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

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

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

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

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

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

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

- o na odszkodowania m.in. na odszkodowania wynikające z przepisów o gospodarce nieruchomościami, ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym. Są to przede wszystkim rezerwy na odszkodowania z tytułu: naruszenia zasady pierwszeństwa przy zbywaniu nieruchomości, za nieruchomości warszawskie (Dekret Bieruta), gruntów przejętych pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę, bezumownego korzystania z gruntu,

al

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

decyzji sprzedażowych lokali oraz utraty wartości sprzedanych lokali, zapłaty wykupu lokalu użytkowego, za naruszenia dóbr osobistych, uchwalenia planu miejscowego zagospodarowania, szkody wyrządzonej - nie wykorzystanie prawa pierwokupu, unieważnienia umowy, przedłużenia okresu umowy, rozwiązania umowy, dzierżawy, utraty wartości nieruchomości, wywłaszczenia nieruchomości, niedostarczenia lokalu socjalnego, zwrotu nieruchomości, odmowy wydania zezwolenia, gruntów wydzielonych pod drogi, gruntów zajętych pod drogi, poniesionych nakładów, wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji, zbycia wywłaszczonej nieruchomości.

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

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

Ewidencja księgowa rezerwy w ciężar kosztów polega na:

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

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

Wykorzystanie rezerwy następuje w związku z powstaniem zobowiązania, na które była utworzona. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona. Zamiana rezerwy w zobowiązanie, wobec przekształcenia się przewidywanego ryzyka wykonania przez podmiot świadczeń, wynikających z ciężących na nim obowiązków w pewność, powoduje zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązań.

Rozwiązanie części lub całości niewykorzystanej rezerwy w przypadku zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego jej tworzenie, na dzień, na który okazała się zbędna, polega na zmniejszeniu stanu rezerwy oraz zwiększeniu:

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

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

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

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

Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Każdorazowo należy oszacować prawdopodobną kwotę

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

zobowiązania głównego, jak również każdorazowo należy oszacować kwotę odsetek od momentu, od którego powstaje roszczenie o odsetki.

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

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

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

1) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, nie później niż na dzień bilansowy w odniesieniu do:

a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym,

b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,

c) należności kwestionowanych przez dłużników, oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np.: odsetki, kary, koszty sądowe), w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,

e) należności nieprzeterminowanych od stron trzecich, w przypadku których utworzono już dla wcześniejszych należności odpisy aktualizujące,

f) należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności – dokonuje się:

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

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

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

2) W przypadku utworzenia indywidualnego odpisu aktualizującego wartość należności, wydział merytoryczny bierze pod uwagę w szczególności następujące czynniki: czas zalegania kontrahenta z zapłatą, wyniki indywidualnych monitów, przyczyny zwłoki w zapłacie, posiadane gwarancje i zabezpieczenia. Wartość indywidualnego odpisu aktualizującego

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2019r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

należności określa się jako różnicę pomiędzy wartością należności w księgach a najbardziej prawdopodobną kwotą wpływu tych należności.

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

- a) należności przeterminowane poniżej 180 dni włącznie – nie są objęte odpisem;
- b) należności przeterminowane od 181 do 365 dni włącznie – objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 50% wartości tych należności;
- c) należności przeterminowane powyżej 365 dni – objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 100% wartości tych należności.

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

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

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

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

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

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

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

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

- w części należnej Skarbowi Państwa – przez wydziały dla dzielnic właściwe w sprawach budżetowo – księgowych,

- w części należnej m.st. Warszawa – przez Biuro Księgowości i Kontrasygnaty na podstawie przekazanej przez wydziały dla dzielnic właściwe w sprawach budżetowo – księgowych informacji dotyczącej kwot odpisu.

7) Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, odpisy aktualizujące wartość należności uwzględniają również te przyczyny ich dokonania, które wystąpiły po dniu bilansowym, ale zostały ujawnione do sporządzenia bilansu, np. zgon dłużnika, postanowienie o ogłoszeniu upadłości.

W przypadku zaistnienia pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego zdarzeń wpływających na wartość ustalonego już na dzień bilansowy odpisu aktualizującego wartość należności, dopuszcza się nie dokonywanie zmian w wartości

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

dokonanego odpisu, dla należności których zgodnie z niniejszym zarządzeniem taki odpis byłby tworzony, gdy należności te zostały zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, o ile łączny wpływ tych zdarzeń powodowałby zmianę wartości odpisu o nie więcej niż 0,5% wartości odpisów aktualizujących należności za rok poprzedni.

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

1) Odpisy aktualizujące wartość należności, w tym należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, tworzy się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (dla należności głównej, niezaliczonej do aktywów finansowych) lub w ciężar kosztów finansowych (dla należności zakwalifikowanych do aktywów finansowych oraz odsetek za zwłokę naliczonych od należności niezależnie od ich rodzaju) z poniższymi wyjątkami:

a) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych,

b) odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.

2) Wykorzystanie odpisu aktualizującego następuje w wyniku zmniejszenia wartości odpisu aktualizacyjnego w przypadku umorzenia, przedawnienia, nieściągalności należności.

3) Rozwiązanie odpisu aktualizującego następuje w wyniku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizacyjnego należności, tj. dokonania zapłaty przez dłużnika.

4) Odpis aktualizujący księguje się poprzez zmniejszenie wartości należności na koncie odpisów aktualizujących należności, przy jednoczesnym pozostawieniu pierwotnej wartości należności na koncie należności (tj. pozostawieniu należności w ewidencji). Nie ma obowiązku przypisywania ogólnego odpisu aktualizującego należności do konkretnych kontrahentów.

5) W przypadku odpisów aktualizujących wartość należności tworzonych indywidualnie, oddzielnie rozpatruje się konieczność rozwiązania lub utworzenia odpisu aktualizującego wartość należności dla każdej należności. W ewidencji księgowej zmniejszenie odpisu aktualizującego tj. równowartości całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego (w szczególności w wyniku ustania przyczyny utworzenia) odnoszone jest w pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący). Zwiększenie odpisu aktualizującego odnoszone jest w pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe.

6) Dokonując prezentacji w rachunku zysków i strat, powstałe przychody i koszty wynikające z powyższych księgowani nie podlegają kompensacie tj.:

a) przyrost wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta prezentowany jest w rachunku zysków i strat w pozostałych kosztach operacyjnych lub kosztach finansowych,

b) brak zmiany wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta skutkuje brakiem wpływu na rachunek zysków i strat,

c) zmniejszenie wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta prezentowane jest w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach operacyjnych lub przychodach finansowych.

7) W przypadku ogólnego odpisu aktualizującego wartość należności, po ustaleniu nowej aktualizacji, w ewidencji księgowej następuje odwrócenie (rozwiązanie) całej wartości odpisu ogólnego zaksięgowanego na 31 grudnia poprzedniego roku w pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe i zaksięgowanie wartości odpisu ogólnego w wysokości skalkulowanej na 31 grudnia roku, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe w pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe.

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dokonując prezentacji w rachunku zysków i strat prezentuje się różnicę pomiędzy ogólną wartością na dzień ustalenia nowej aktualizacji a wartością uprzednio zaksięgowanego odpisu aktualizującego należności tj.:

- a) przyrost odpisu aktualizującego należności prezentowany jest w rachunku zysków i strat w pozostałych kosztach operacyjnych lub kosztach finansowych;
- b) zmniejszenie odpisu aktualizującego należności prezentowane jest w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach operacyjnych lub przychodach finansowych.

Należności przedawnione, umorzone zmniejszają wartość dokonanych uprzednio odpisów aktualizujących.

Należności przedawnione, umorzone, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano ich w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

16. **Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.
17. **Należne odszkodowania, grzywny i kary** wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
18. **Rzeczowe składniki majątku obrotowego** wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
19. **Fundusze własne, rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz pozostałe nie wymienione** wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
20. **Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów** ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.
W przypadku, gdy na dzień bilansowy w księgach występują należności i zobowiązania od tego i wobec tego samego kontrahenta, wartości te w bilansie wykazuje się rozłącznie (w szyku rozwartym).
21. **Ustalenie wyniku finansowego jednostki** następuje poprzez prześięgowanie w końcu roku obrotowego:
 - 1) na stronie Wn konta 860 „Wynik finansowy”:
 - a) sumy poniesionych kosztów operacyjnych w korespondencji z kontami zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”,
 - b) zmianę stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”,
 - c) sumy poniesionych kosztów w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7
 - 2) na stronie Ma konta 860 „Wynik finansowy”:
 - a) sumy uzyskanych przychodów w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7,
 - b) zmianę stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”.
22. Urząd m.st. Warszawy nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2019r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

należności określa się jako różnicę pomiędzy wartością należności w księgach a najbardziej prawdopodobną kwotą wpływu tych należności.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- w części należnej Skarbowi Państwa – przez wydziały dla dzielnic właściwe w sprawach budżetowo – księgowych,

- w części należnej m.st. Warszawa – przez Biuro Księgowości i Kontrasygnaty na podstawie przekazanej przez wydziały dla dzielnic właściwe w sprawach budżetowo – księgowych informacji dotyczącej kwot odpisu.

7) Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, odpisy aktualizujące wartość należności uwzględniają również te przyczyny ich dokonania, które wystąpiły po dniu bilansowym, ale zostały ujawnione do sporządzenia bilansu, np. zgon dłużnika, postanowienie o ogłoszeniu upadłości.

W przypadku zaistnienia pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego zdarzeń wpływających na wartość ustalonego już na dzień bilansowy odpisu aktualizującego wartość należności, dopuszcza się nie dokonywanie zmian w wartości

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2019r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

zobowiązania głównego, jak również każdorazowo należy oszacować kwotę odsetek od momentu, od którego powstaje roszczenie o odsetki.

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

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

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

1) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, nie później niż na dzień bilansowy w odniesieniu do:

a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym,

b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,

c) należności kwestionowanych przez dłużników, oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np.: odsetki, kary, koszty sądowe), w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,

e) należności nieprzeterminowanych od stron trzecich, w przypadku których utworzono już dla wcześniejszych należności odpisy aktualizujące,

f) należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności – dokonuje się:

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

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

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

2) W przypadku utworzenia indywidualnego odpisu aktualizującego wartość należności, wydział merytoryczny bierze pod uwagę w szczególności następujące czynniki: czas zalegania kontrahenta z zapłatą, wyniki indywidualnych monitów, przyczyny zwłoki w zapłacie, posiadane gwarancje i zabezpieczenia. Wartość indywidualnego odpisu aktualizującego

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

24. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) Urzędu Dzielnicy Mokotów zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2014 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017r. poz.1911).

Ponoszone koszty rozliczane są według następujących etapów:

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

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

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

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

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

Korekty błędów popełnionych w poprzednich latach obrotowych, uznanego za istotny:

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

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

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

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

5. Inne informacje

Urząd Dzielnicy Mokotów
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31.12.2019
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Rzeczowy majątek trwały	ŚRODKI TRWAŁE						Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
	Grunty	w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
Wartość początkowa								
Saldo otwarcia (BO)	1 545 499 830,09	95 764 724,03	81 644 985,22	5 362 381,78	283 224,56	6 920 517,43	109 368 647,08	1 749 079 586,16
Zwiększenia, w tym:	183 023 645,14	3 364 308,61	5 870 439,15	44 775,69	0,00	1 025 423,14	49 776 422,64	239 740 705,76
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	989 320,27	12 633 695,71	13 623 015,98
Inne	176 340 892,14	3 364 308,61	0,00	0,00	0,00	375,00	49 776 422,64	226 117 689,78
Przemieszczenia	6 682 753,00	0,00	5 870 439,15	44 775,69	0,00	35 727,87	12 633 695,71	0,00
Zmniejszenia, w tym:	53 552 324,36	45 301 109,70	159 686,32	17 994,90	0,00	198 306,91	42 148 037,95	96 076 350,44
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 139,13	0,00	2 139,13
Inne	53 552 324,36	45 301 109,70	159 686,32	17 994,90	0,00	196 167,78	42 148 037,95	96 074 211,31
Saldo zamknięcia (BZ)	1 674 971 150,87	53 827 922,94	87 355 738,05	5 389 162,57	283 224,56	7 747 633,66	116 997 031,77	1 892 743 941,48
Umorzenie + Amortyzacja								
Saldo otwarcia	4 532 279,67	0,00	23 936 498,82	5 116 900,23	240 049,56	6 583 830,46	0,00	40 409 558,74
Zwiększenia, w tym:	418 095,55	0,00	3 062 569,19	112 879,58	15 700,00	1 054 295,24	0,00	4 663 539,56
Amortyzacja okresu	418 095,55	0,00	3 062 569,19	112 879,58	15 700,00	70 749,97	0,00	3 679 994,29
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	983 545,27	0,00	983 545,27
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	22 755,31	14 845,77	0,00	157 870,66	0,00	195 471,74
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 139,13	0,00	2 139,13
Inne	0,00	0,00	22 755,31	14 845,77	0,00	155 731,53	0,00	193 332,61
Saldo zamknięcia	4 950 375,22	0,00	26 976 312,70	5 214 934,04	255 749,56	7 480 255,04	0,00	44 877 626,56
Odpisy aktualizujące								
Saldo otwarcia	40 773 771,70	40 773 771,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 773 771,70
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	20 806 308,19	20 806 308,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 806 308,19
Saldo zamknięcia	19 967 463,51	19 967 463,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 967 463,51
Wartość netto								
Saldo otwarcia	1 500 193 778,72	54 990 952,33	57 708 486,40	245 481,55	43 175,00	336 686,97	109 368 647,08	1 667 896 255,72
Saldo zamknięcia	1 650 053 312,14	33 860 459,43	60 379 425,35	174 228,53	27 475,00	267 378,62	116 997 031,77	1 827 898 851,41

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa	
Saldo otwarcia (BO)	10 685 390,74
Zwiększenia, w tym:	40 029,46
Nabycie	40 029,46
Inne	0,00
Zmniejszenia, w tym:	2 628,18
Likwidacja i sprzedaż	0,00
Inne	2 628,18
Saldo zamknięcia (BZ)	10 722 792,02
Umorzenie	
Saldo otwarcia	10 685 390,74
Zwiększenia, w tym:	40 029,46
Amortyzacja okresu	0,00
Inne	40 029,46
Zmniejszenia, w tym:	2 628,18
Likwidacja i sprzedaż	0,00
Inne	2 628,18
Saldo zamknięcia	10 722 792,02
Odpisy aktualizujące	
Saldo otwarcia	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00
Wartość netto	
Saldo otwarcia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuk plastycznych, rzemiosła artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej)	Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki)	Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości terenowe pradziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				
Wartość początkowa na początek okresu	0,00	195 767,98	0,00	195 767,98
Zwiększenia	0,00	41 877,87	0,00	41 877,87
1 Zakup	0,00	41 877,87	0,00	41 877,87
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	0,00	237 645,85	0,00	237 645,85
Odpisy aktualizujące				
Odpisy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Sprzedanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zlikwidowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	237 645,85	0,00	237 645,85
Wartość netto na koniec okresu	0,00	237 645,85	0,00	237 645,85

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

	Długoterminowe aktywa niefinansowe					Długoterminowe aktywa finansowe		
	Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności długoterminowe	Nieruchomości inwestycyjne	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek roku	0,00	40 773 771,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	0,00	20 806 308,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	19 967 463,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	12 191 542,33	11 773 446,78

<

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa)	0,00	0,00
w tym:		
Grunty	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		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	109 419 522,72	51 425 921,42	5 861 789,31	48 972 971,99	106 010 682,84
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Należności alimentacyjne	29 058 747,71	31 731 233,12	0,00	29 058 747,71	31 731 233,12
Razem:	138 478 270,43	83 157 154,54	5 861 789,31	78 031 719,70	137 741 915,96

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	Kategoria	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
1	Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	3 720 526,40	11 866,46	0,00	383 746,00	3 348 646,86
7	Rezerwy za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu	891 137,38	43 619,49	0,00	0,00	934 756,87
10	Inne rezerwy:	111 054 029,55	16 767 943,87	2 909 732,11	1 724 589,82	123 187 651,49
	Razem	115 665 693,33	16 823 429,82	2 909 732,11	2 108 335,82	127 471 055,22

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	729 305,55	312 957,05
powyżej 1 roku do 3 lat	729 305,55	312 957,05
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
Razem	729 305,55	312 957,05

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Tytuł zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Tytuł zobowiązania warunkowego		Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	0,00	0,00
2	za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00
3	za wywłaszczenie nieruchomości	0,00	0,00
4	na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00
5	na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00
6	za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00
7	za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00
8	na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu	0,00	0,00
9	Inne sprawy sporne, w tym:	2 950 642,66	1 482 184,66
	o zasiedzenie	263 320,66	216 141,66
	z tyt. zwrotu nieruchomości	0,00	0,00
	za niedostarczenie lokalu socjalnego	0,00	0,00
	odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokalu użytkowego	0,00	0,00
	z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)	0,00	0,00
	z tyt. odmowy wydania zezwolenia	0,00	0,00
	z tyt. poniesionych nakładów	0,00	0,00
	z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji	0,00	0,00
	z tyt. utraty praw własności	0,00	0,00
	z tyt. przewlekłości postępowania sądowego	0,00	0,00
	z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości	0,00	0,00
	kary umowne	0,00	0,00
	za użytkowanie wieczyste	2 687 322,00	1 251 017,00
	odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych	0,00	0,00
	roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy	0,00	15 026,00
	odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu	0,00	0,00
	odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy	0,00	0,00
	odszkod. z tyt. umowy dzierżawy	0,00	0,00
	odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości	0,00	0,00
	pozostałe**	0,00	0,00
	RAZEM:	2 950 642,66	1 482 184,66
* zgodnie z ewidencją pozabilansową			
pozostałe** - tytuł i kwotę wyszczególnić w przypadku, gdy roszczenie z tytułu spraw spornych jest wyższe od 50 tys.			
Tytuł		Kwota	
		0,00	
		0,00	
		0,00	
		0,00	
		0,00	

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem długoterminowe	0,00	0,00
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne	0,00	0,00
Koszty konserwacji i remontów	0,00	0,00
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)	0,00	0,00
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	0,00	0,00
Abonamenty	0,00	0,00
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Prenumeraty	0,00	0,00
Najem lokali	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem krótkoterminowe	0,00	0,00
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne	0,00	0,00
Koszty konserwacji i remontów	0,00	0,00
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)	0,00	0,00
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	0,00	0,00
Abonamenty	0,00	0,00
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych	0,00	0,00
Najem lokali	0,00	0,00
Inne (zakup czasu antenowego, opłata za karty parkingowe, znaczki pocztowe, ubezp. wolontariatu, opłaty za wyk. badań fizykochem., plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.)	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	6 450 043,32	8 762 365,78
przychody za zajęcie pasa drogowego	6 450 043,32	8 762 365,78
przychody z tyt. użytkowania wieczystego	0,00	0,00
przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00
wykup lokali, budynków	0,00	0,00
sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych,	0,00	0,00
wpłaty z ZUS za pensjonariuszy	0,00	0,00
pozostałe *	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	0,00	0,00
naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
usługi wykonane a niezafakturowane	0,00	0,00
w tym: koszty mediów	0,00	0,00
pozostałe *	0,00	0,00
Razem	6 450 043,32	8 762 365,78
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - pozostałe		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne - pozostałe		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Rodzaj należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku bieżącego
1 Otrzymane poręczenia i gwarancje	15 367 706,86	11 805 847,66
Razem:	15 367 706,86	11 805 847,66

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaty w roku poprzednim	Kwota wypłaty w roku bieżącym
1	Świadczenia pracownicze	1 314 291,49	1 438 425,45

Urząd Dzielnicy Mokotów
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe			Nieruchomości inwestycyjne			Krótkoterminowe aktywa finansowa			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Ogółem	Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	Grunty stanowiące własność m.st. Warszawy oddane w wieczyste użytkowanie	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wieczyste użytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	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	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwrot użytkowanego gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego
Należności z tytułu dostaw i usług	744,22	212,70
Należności od budżetów	20 767,22	12 406,93
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
Pozostałe należności, w tym:	29 955 066,09	30 699 307,40
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto) (2-3)	0,00	0,00
wartość brutto	12 518 625,79	34 846 972,62
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	12 518 625,79	34 846 972,62
z tytułu pożyczek mieszkaniowych	380 633,66	371 826,83
dochody budżetowe	28 545 392,06	28 800 289,60
wadła i kaucje	0,00	0,00
inne	1 029 040,37	1 527 190,97
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Razem	29 976 577,53	30 711 927,03

* po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, za wyjątkiem poz. 2

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą:	
Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody	0,00	0,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
Koszty	0,00	0,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
---	--

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0	0

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.a. Struktura przychodów

Poz. w RZIS-A	Struktura przychodów (RZiS)	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku obrotowego
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	132 657 048,40	54 728 610,32
	przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	21 058 224,07	21 675 784,46
	opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	108 358 950,00	31 142 500,23
	przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu	1 235 832,29	698 754,12
	przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową	0,00	0,00
	sprzedaż usług	0,00	0,00
	dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
	przychody z tytułu inwestycji liniowych	1 568 622,63	883 586,59
	inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)	435 419,41	327 984,92
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	101 926 729,14	103 318 837,86
1.	Podatki i opłaty lokalne, w tym:	98 420 814,08	100 548 620,06
	podatek od nieruchomości	93 555 832,00	95 883 991,20
	podatek od środków transportu	4 662 169,00	4 505 015,00
	podatek od czynności cywilno-prawnych	0,00	0,00
	podatek rolny, leśny	49 058,00	47 873,00
	opłata targowa	0,00	0,00
	opłata skarbową	0,00	0,00
	inne	153 755,08	111 740,86
2.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	0,00	0,00
	udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	0,00
	udział w podatku dochodowym od osób prawnych	0,00	0,00
3.	Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	0,00	0,00
	przychody z tytułu dotacji	0,00	0,00
	przychody z tytułu subwencji	0,00	0,00
4.	Pozostałe przychody, w tym:	3 505 915,06	2 770 217,80
	przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	0,00	0,00
	przychody z tyt. odszkodowań	0,00	0,00
	przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, żłobki, przedszkola...)	0,00	0,00
	przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania	0,00	0,00
	przychody z tyt. mandatów	0,00	0,00
	przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów	0,00	0,00
	przychody z tytułu porozumień między gminami	0,00	0,00
	przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu	0,00	0,00
	przychody z tyt. opłat komunikacyjnych	0,00	0,00
	przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego	2 381 687,26	2 479 547,16
	przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej	0,00	0,00

	przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych	0,00	0,00
	opłaty za odpady komunalne	0,00	0,00
	inne (z tyt. wydania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)	1 124 227,80	290 670,64
A.	Razem	234 583 777,54	158 047 448,18

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
1	Zakup usług remontowych - § 427	13 313 353,83	15 023 743,04
2	Zakup usług zdrowotnych - § 428	0,00	0,00
3	Zakup usług pozostałych § 430	13 598 156,38	13 132 917,09
4	Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego - § 433	0,00	0,00
5	Zakup usług remontów-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434	0,00	0,00
6	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - § 436	10 834,19	11 821,33
7	Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	0,00	0,00
8	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	454 318,91	78 725,84
9	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe - § 440	6 000,00	6 000,00
10	Inne	0,00	0,00
Razem		27 382 663,31	28 253 207,30

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Poz.D-RZIS	Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	11 094 690,86	4 834 463,56
	sprzedaż lokali i nieruchomości	10 726 483,60	1 059 619,43
	sprzedaż pozostałych składników majątkowych	1 495,94	0,00
	opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntów w prawo własności	366 711,32	3 774 844,13
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne, w tym:	83 518 385,65	10 862 924,17
	opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową	0,00	0,00
	opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową	0,00	0,00
	kary umowne, odszkodowania	18 489 402,72	6 555 509,73
	odpisane przedawnione, nieściągnięte lub umorzone zobowiązania	0,00	0,00
	darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	0,00	0,00
	rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	3 454 822,16	1 473 202,02
	rozwiązanie rezerw na zobowiązania	60 179 444,68	1 032 124,78
	rozwiązanie odpisów aktualizujących śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał śr. 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.)	1 394 716,09	1 802 087,64
Razem		94 613 076,51	15 697 387,73

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
I	Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)	0,00	0,00
II	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	28 404 989,58	22 136 765,98
	Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	447 148,21	303 305,08
	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	15 135 949,12	3 753 319,49
	utworzenie odpisów aktual. śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
	odpis aktualizujący wartość należności	15 135 949,12	3 753 319,49
	umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej	0,00	0,00
	Inne koszty operacyjne, w tym:	12 821 892,25	18 080 141,41
	z tyt. zaokrąglenia podatków (w szczególności VAT)	0,00	0,00
	utworzonych rezerw na zobowiązania	3 729 542,09	16 741 632,25
	zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	7 193 111,01	1 235 503,97
	nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe	0,00	0,00
	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..)	1 899 239,15	103 005,19
	Razem	28 404 989,58	22 136 765,98

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.e. Przychody finansowe

Przychody finansowe		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	dywidendy	0,00	0,00
	zysk na sprzedaży udziałów i akcji	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	5 887 004,28	5 549 092,38
	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.	5 887 004,28	5 549 092,38
	odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat,	0,00	0,00
III	Inne, w tym:	269 300,04	44 585,54
	dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
	rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	0,00
	rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
	umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek,	0,00	0,00
	pozostałe przychody finansowe *	0,00	0,00
	rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań	269 300,04	44 585,54
Razem		6 156 304,32	5 593 677,92
Pozostałe przychody finansowe			
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.5.f. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
I Odsetki, w tym:	3 121 409,01	698 756,38
odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
odsetki od zobowiązań	3 121 409,01	698 756,38
II Inne, w tym:	3 843 066,07	3 680 844,02
korekty podatków	0,00	0,00
korekty błędnych naliczeń odpłatności	0,00	0,00
ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności	484 111,41	172 831,96
utworzenie rezerwy na sprawy sądowe z tyt. odsetek	129 674,08	81 797,57
umorzenie odsetek	0,00	0,00
pozostałe *	3 229 280,58	3 426 214,49
Razem	6 964 475,08	4 379 600,40
Pozostałe		
odpisy odsetek od należności niezasadzonych i przedawnionych	3 229 280,58	3 426 214,49
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
	Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	0,00	0,00	1 108 415,55	0,00
	Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Spółka z o.o.	0,00	0,00	43 738,40	0,00
	Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Spółka z o.o.	0,00	0,00	300 230,72	0,00
	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	27 615,00	57 039,54	0,00	0,00
	Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.	0,00	3 772,76	16 614,72	19 353,60
	Towarzystwo Budownictwa Społecznego Warszawa Południe Spółka z o.o.	0,00	0,00	40 662,15	0,00
	MIEJSKIE PRZEDSIĘB. TAKSÓWKOWE SPÓŁKA Z O.O.	0,00	0,00	0,00	7 675,20
	Zakłady Opieki Zdrowotnej	0,00	51,93	154 965,00	931,60
	Instytucje Kultury	5 527,60	557,53	151 005,16	6 000,00
	Razem:	33 142,60	61 421,76	1 815 631,70	33 960,40

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
1.	Pracownicy ogółem	492	521

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Lp.	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1	nie wystąpiły	0,00	nie wystąpiły	nie wystąpiły

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

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

Jednostka	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna nieuwzględnienia w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sprawozdanie finansowe
MOKOTÓW - Urząd Dzielnicy Mokotów	nie wystąpiły	0,00		

Pieczęć i podpis gł. księgowego

Data

Pieczęć i podpis Kierownika
Jednostki

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

2020 -03- 23

BURMISTRZ
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Ewa Częścik

Rafał Miastowski

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M. ST. WARSZAWY

Krzysztof Skolimowski

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Marek Rojszyk

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M. ST. WARSZAWY

Jan Dziamek

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M. ST. WARSZAWY

Anna Lasocka