

Urząd Dzielnicy Mokotów ul. Rakowiecka 25/27 02-517 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 015259640			Urząd Miasta Stołecznego Warszawy Al. Jerozolimskie 44 00-024 Warszawa		
BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego			Urząd Dzielnicy Mokotów		
jednostki budżetowej			sporządzony na dzień 2022-12-31		
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	1 942 196 628,69	2 037 402 025,72	A. FUNDUSZE	1 774 793 810,02	1 847 653 406,74
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	13 635,78	I. Fundusz jednostki	1 988 604 353,41	1 900 271 086,62
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 930 988 120,87	2 026 794 866,31	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-213 810 543,39	-52 617 679,88
1. Środki trwałe	1 773 254 797,71	1 847 712 043,71	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	1 702 344 042,77	1 753 332 370,88	2. Strata netto (-)	-213 810 543,39	-52 617 679,88
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie czyste innym podmiotom	31 721 877,40	28 620 421,09	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 571 726,23	93 982 358,84	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	75 934,86	124 520,14	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	263 093,85	272 793,85	D. Zobowiązania rezerwy na zobowiązania	276 210 841,96	271 793 403,63
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	157 733 323,16	179 082 822,60	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	605 015,24
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	128 796 486,54	101 856 287,19
III. Należności długoterminowe	11 208 507,82	10 593 523,63	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 320 668,49	1 965 392,17
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	237 533,45	205 514,06
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 268 826,81	1 344 211,71
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 223 667,33	2 397 534,98
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	113 920 422,94	83 246 873,16
V. Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	9 624 925,95	12 608 424,37
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	200 441,57	88 336,74
B. AKTYWA OBROTOWE	108 808 023,29	82 044 784,65	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	180 897,90	349 289,91	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00

1. Materiały	180 897,90	349 289,91	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	139 308 543,32	161 127 924,44
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 105 812,10	8 204 176,76
4. Towary	0,00	0,00	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 105 812,10	8 204 176,76
II. Należności krótkoterminowe	98 786 138,94	68 992 923,54	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	194,81	23,27			
2. Należności od budżetów	12 878,48	16 376,73			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	98 773 065,65	68 976 523,54			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 840 986,45	12 702 571,20			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	216 060,50	94 146,83			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	9 624 925,95	12 608 424,37			
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	2 051 004 651,98	2 119 446 810,37	SUMA PASYWÓW	2 051 004 651,98	2 119 446 810,37

Główny Księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Data

2023-04-24

Kierownik jednostki
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Ewa Częścik

Rafał Włodarczyk

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Krzysztof Skolimowski

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Jan Ozimek

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Anna Lasocka

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Marek Rojszyk

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Marzena Rudnicka

URZĄD MIASTA STOLECZNEGO WARSZAWY Urząd Dzielnicy Mokotów URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW ul. Rakowiecka 25/27 02-547 Warszawa tel. 22 41 42 42, 22 41 42 43 faks 22 325 45 50	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) jednostki budżetowej (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2022-12-31	Urząd Miasta Stolecznego Warszawy Al. Jerozolimskie 44 00-024 Warszawa
Numer identyfikacyjny REGON 015259640		wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	95 174 119,05	86 886 709,56
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	91 150 016,85	82 811 559,42
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	4 024 102,20	4 075 150,14
B. Koszty działalności operacyjnej	318 739 333,51	235 760 774,90
I. Amortyzacja	4 095 299,39	4 775 103,91
II. Zużycie materiałów i energii	3 184 576,16	2 649 206,70
III. Usługi obce	24 327 291,41	28 405 280,92
IV. Podatki i opłaty	173 139,17	213 339,28
V. Wynagrodzenia	43 622 192,15	46 303 895,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 004 444,94	8 660 042,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	199 580,75	216 994,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	235 132 809,54	144 536 911,56
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)	-223 565 214,46	-148 874 065,34
D. Pozostałe przychody operacyjne	49 852 394,67	123 511 063,92
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	34 326 795,09	114 476 180,62
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	15 525 599,58	9 034 883,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	41 379 026,87	30 129 146,80
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	41 379 026,87	30 129 146,80
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-215 091 846,66	-55 492 148,22
G. Przychody finansowe	7 008 617,50	12 647 714,90
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	6 979 332,15	12 647 714,90
III. Inne	29 285,35	0,00
H. Koszty finansowe	5 727 314,23	9 773 246,56
I. Odsetki	1 044 960,69	124 933,85
II. Inne	4 682 353,54	9 648 312,71
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-213 810 543,39	-52 617 679,88
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)	-213 810 543,39	-52 617 679,88

Główny Księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Data

2023-03-20

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Ewa Cześnik
ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Rafał Miastowski

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Marek Rojszyk

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

URZĄD MIASTA STOLECZNEGO WARSZAWY URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW ul. Rakowiecka 25/27 02-500 Warszawa tel. 22 443 64 02 tel. 22 443 64 03 faks 22 325 45 502-517 Warszawa		Zestawienie zmian w funduszu jednostki jednostki budżetowej sporządzone na dzień 2022-12-31	Urząd Miasta Stolecznego Warszawy Al. Jerozolimskie 44 00-024 Warszawa
Numer identyfikacyjny REGON 015259640			wysłać bez pisma przewodniego
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 946 251 371,05	1 988 604 353,41
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		551 226 500,42	561 793 697,09
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		473 992 269,44	416 090 221,09
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		28 133 869,12	26 556 801,47
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		10 419 196,86	22 865 281,49
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		38 681 165,00	96 281 393,04
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		508 873 518,06	650 126 963,88
2.1. Strata za rok ubiegły		175 783 797,10	213 810 543,39
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		129 956 390,05	203 410 922,30
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		156 439 829,37	183 917 988,50
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		7 136 767,94	4 715 914,96
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		39 556 733,60	44 271 594,73
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 988 604 353,41	1 900 271 086,62
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący		-213 810 543,39	-52 617 679,88
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-213 810 543,39	-52 617 679,88
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II+/-III)		1 774 793 810,02	1 847 653 406,74

Główny Księgowy

Data

Kierownik jednostki

 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 DZIELNICY MOKOTÓW
 M.ST. WARSZAWY

2023-04-24

 BURMISTRZ
 DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Ewa Ozeńcik

Rafał Miastowski

 ZASTĘPCA BURMISTRZA
 DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Krzysztof Skolimowski

 ZASTĘPCA BURMISTRZA
 DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Jan Ozimek

 ZASTĘPCA BURMISTRZA
 DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Anna Lasocka

 ZASTĘPCA BURMISTRZA
 DZIELNICY MOKOTÓW
 M.ST. WARSZAWY

Marek Rojszyk

 ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
 DZIELNICY MOKOTÓW
 M.ST. WARSZAWY

Marzena Rudnicka

42

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Załącznik nr 20

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

1. Informacje o <URZĘDZIE DZIELNICY 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 i innych uchwał Rady M.st. Warszawy.

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

- 1) inwestycji;*
- 2) gminnych zasobów lokalowych położonych na obszarze Dzielnicy;*
- 2) nieruchomości Miasta położonych na obszarze Dzielnicy,*
- 3) nabywania i zbywania nieruchomości Miasta, położonych na obszarze Dzielnicy, w zakresie i trybie określonym zarządzeniem Prezydenta;*
- 4) 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,*
 - e) bibliotek,*

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

43

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 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 stanowiących własność lub będących we władaniu Miasta, z wyłączeniem terenów zieleni i dróg przekazanych w zarząd innym podmiotom;
- 7) dzielnicowych obiektów administracyjnych,
 - 8) jednostek niższego rzędu utworzonych na obszarze Dzielnicy;
 - 9) ochrony praw lokatorów i dodatków mieszkaniowych;
 - 10) działalności kulturalnej;
 - 11) ochrony środowiska, ochrony zwierząt i gospodarki wodnej, w tym gospodarki wodami opadowymi i roztopowymi;
 - 12) dróg publicznych, z wyłączeniem dróg przekazanych innym podmiotom, a także transportu drogowego, ruchu drogowego i przewozów;
 - 13) architektury i budownictwa;
 - 14) pobierania podatków i opłat lokalnych oraz opłaty skarbowej, podatku rolnego i leśnego, a także ubezpieczenia społecznego rolników;
 - 15) promocji Dzielnicy;
 - 16) miejsc pamięci narodowej;
 - 17) współpracy z podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego;
 - 18) 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 2022 do 31 grudnia 2022 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

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

Urząd Dzielnicy sporządza sprawozdanie jednostkowe.

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

Księgi rachunkowe Urzędu Dzielnicy Mokotów m.st. Warszawy prowadzone są w Wydziale Budżetowo-Księgowym dla Dzielnicy Mokotów

Księgi rachunkowe prowadzone są w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o

h

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

rachunkowości oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych 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.

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

a/ finansowane ze środków obrotowych,

b/ 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.

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

a/ np. kosze, zasłony, firany, karnisze, wykładziny – księgowane są bezpośrednio w momencie oddania ich do użytkowania,

b/ np. lampki biurowe, czynniki elektryczne, lustra, tablice korkowe księgowane są w koszty w momencie oddania ich do użytkowania,

c/ drobne akcesoria komputerowe księgowane są w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.

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

a/ meble, dywany, telefony, środki dydaktyczne na koncie 013,

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

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.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (z wyjątkiem wymienionych wyżej oraz gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy i przysługującego m.st. Warszawie prawa użytkowania wieczystego) oraz dobra kultury podlegają ewidencji wartościowej w księgach

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

inwentarzowych prowadzonych przez wydziały merytoryczne.

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 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).

Grunty stanowiące własność m.st. Warszawy (w tym oddane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom) oraz przysługujące m.st. Warszawie prawo użytkowania wieczystego 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) oraz przysługującego m.st. Warszawie prawa użytkowania wieczystego 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,
c/ innych kosztów związanych z nabyciem gruntów (np. opłaty notarialne, sporządzenie map, wyrysów, wypisów).

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

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

Rezerwy tworzy się wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się z ciążących na nich obowiązków, a koszty lub straty wymagające

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 na:

a/ 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.

W przypadku spraw prowadzonych przez radców prawnych zatrudnionych w Biurze Prawnym zobowiązani są do przekazywania, na bieżąco, do biur merytorycznych/wydziałów merytorycznych dla dzielnic informacji o wszczęciu postępowania, jego zakończeniu oraz istotnych zmianach w toku postępowania mających wpływ na stan rezerw w szczególności obejmujących:

- kwotę roszczenia;*
- kwotę kosztów sądowych;*
- tytuł zobowiązania;*
- termin, od którego naliczane są odsetki wraz ze wskazaniem rodzaju odsetek;*
- nazwę powoda;*
- sygnaturę akt;*
- stopień prawdopodobieństwa niekorzystnego wyroku.*

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Powyższe informacje, za wyjątkiem zmiany stopnia prawdopodobieństwa niekorzystnego wyroku, mogą być przekazane poprzez przesłanie pisma procesowego powoda.

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

- w przypadku spraw prowadzonych przez radców prawnych zatrudnionych w biurze merytorycznym/w wydziałach merytorycznych dla dzielnic;*
- w przypadku spraw prowadzonych przez radców prawnych świadczących usługi na podstawie umowy cywilnoprawnej na rzecz Urzędu m.st. Warszawy/na rzecz wydziałów merytorycznych dla dzielnic;*
- w przypadku spraw prowadzonych przez radców prawnych zatrudnionych w Biurze Prawnym.*

Biura merytoryczne/wydziały merytoryczne dla dzielnic przekazują do Wydziału Budżetowo-Księgowego, na bieżąco lub najpóźniej na koniec roku, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe, a także na wniosek Wydziału Budżetowo-Księgowego informację o wysokości rezerw w tym o ich powstaniu, zmianie lub wygaśnięciu, celem dokonania stosownych księgowości w wartości syntetycznej w księgach rachunkowych Urzędu Dzielnicy. Informację o wysokości rezerw biuro merytoryczne/wydziały merytoryczne dla dzielnic właściwe dla danej sprawy przekazuje do Wydziału Budżetowo-Księgowego w formie zestawień sporządzanych przez pracowników merytorycznych i podpisanych przez Naczelnika właściwego wydziału dla dzielnicy na podstawie danych ujętych w systemie Rejestru Spraw Sądowych (RSS). (w powyższym zestawieniu powinna się znajdować także informacja w zakresie imienia i nazwiska radcy prawnego odpowiedzialnego za prowadzenie danej sprawy sądowej na podstawie danych w RSS. Za prawidłowość danych ujętych w systemie RSS odpowiada radca prawny prowadzący daną sprawę)

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

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 zależy 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 księgowani 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.

Zobowiązania warunkowe ujmuje się w księgach rachunkowych w ewidencji pozabilansowej jeśli powstaje obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania, jak długo mają charakter

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

warunkowych, nie są ujmowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat, ujmowane są w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego m.st. Warszawy.

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, biuro merytoryczne/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

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

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

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

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Księgowanie odpisu aktualizującego dla należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego dokonywane jest przez wydziały dla dzielnic właściwe w sprawach budżetowo – księgowych w części należnej Skarbowi Państwa i w części należnej m.st. Warszawa.

7) Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, odpisy aktualizujące wartość należności uwzględniają również te przyczyny ich dokonania, które wystąpiły po dniu bilansowym, ale zostały ujawnione do sporządzenia bilansu, np. zgon dłużnika, postanowienie o ogłoszeniu upadłości. W przypadku zaistnienia pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego zdarzeń wpływających na wartość ustalonego już na dzień bilansowy odpisu aktualizującego wartość należności, dopuszcza się nie dokonywanie zmian w wartości dokonanego odpisu, dla należności których zgodnie z niniejszym zarządzeniem taki odpis byłby tworzony, gdy należności te zostały zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, o ile łączny wpływ tych zdarzeń powodowałby zmianę wartości odpisu o nie więcej niż 0,5% wartości odpisów aktualizujących należności za rok poprzedni.

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.

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

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

- a) przyrost wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta prezentowany jest w rachunku zysków i strat w pozostałych kosztach operacyjnych lub kosztach finansowych,
- b) brak zmiany wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta skutkuje brakiem wpływu na rachunek zysków i strat,
- c) zmniejszenie wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta prezentowane jest w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach operacyjnych lub przychodach finansowych.

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

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.

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Należne odszkodowania, grzywny i kary wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

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

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)

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

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

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

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego dokonywane są wyłączenia:

- a) wzajemnych należności i zobowiązań między jednostkami,
- b) przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami,

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- c) *nieodpłatne przekazanie/otrzymanie środków trwałych/inwestycji między jednostkami,*
- d) *aktywów przekazanych/otrzymanych w ramach centralnego zaopatrzenia między jednostkami.*

Jednostka koryguje wszelkie wykryte błędy bez względu na to, czy były popełnione w bieżącym roku obrotowym czy w poprzednich latach obrotowych.

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

2) *Błędy popełnione w bieżącym roku obrotowym, wykryte po sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego, ale przed jego zatwierdzeniem, uznane za istotne, wymagają korekty w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego i odpowiedniej zmiany rocznego sprawozdania finansowego. Skutki błędów uznane za nieistotne ujmuje się w księgach rachunkowych następnego roku obrotowego.*

3) *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. Przed ujęciem korekty w księgach rachunkowych, oceny wymaga, czy wpływ błędów na jakość zatwierdzonych sprawozdań finansowych był istotny, czy też nie. 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 błędów popełnionych w poprzednich latach,*
 - b) *kwotę korekty dotyczącej bieżącego roku obrotowego i każdej korekty dotyczącej lat poprzednich.*

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

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

odrębnej tabeli dla bilansu, w rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian funduszu jednostki.

5. Inne informacje

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



Urząd Dzielnicy Mokotów
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Rzeczowy majątek trwały	ŚRODKI TRWAŁE							RAZEM
	Grunt	w tym: Grunt stanowiące własność jednostki terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieloletnie 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	
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	1 722 819 184,37	46 410 452,68	101 686 017,51	5 544 124,47	283 224,56	10 020 134,48	157 733 323,16	1 998 086 008,55
Zwiększenia, w tym:	85 714 265,58	2 244 375,86	28 577 659,56	85 716,24	0,00	696 762,16	26 793 839,18	141 868 242,72
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	696 762,16	85 716,24	782 478,40
Inne	85 714 265,58	2 244 375,86	28 577 659,56	85 716,24	0,00	0,00	26 793 839,18	141 085 764,32
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	85 716,24	0,00	0,00	-85 716,24	0,00
Zmniejszenia, w tym:	38 691 245,19	9 427 770,08	1 689 634,68	685 967,89	0,00	987 884,18	5 444 339,74	47 499 071,68
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	680 967,89	0,00	987 884,18	0,00	1 668 852,07
Inne	38 691 245,19	9 427 770,08	1 689 634,68	5 000,00	0,00	0,00	5 444 339,74	45 830 219,61
Stan na koniec roku	1 769 842 204,76	39 227 058,46	128 574 042,39	4 943 872,82	283 224,56	9 729 012,46	179 082 822,60	2 092 455 179,59
Umorzenie								
Stan na początek roku	5 786 566,32	0,00	31 114 291,28	5 468 189,61	283 224,56	9 757 040,63	0,00	52 409 312,40
Zwiększenia, w tym:	116 630,19	0,00	4 621 488,59	37 130,96	0,00	687 062,16	0,00	5 462 311,90
Amortyzacja okresu	116 630,19	0,00	4 621 342,76	37 130,96	0,00	0,00	0,00	4 775 103,91
Inne	0,00	0,00	145,83	0,00	0,00	687 062,16	0,00	687 207,99
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	1 144 096,32	685 967,89	0,00	987 884,18	0,00	2 817 948,39
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	680 967,89	0,00	987 884,18	0,00	1 668 852,07
Inne	0,00	0,00	1 144 096,32	5 000,00	0,00	0,00	0,00	1 149 096,32
Stan na koniec roku	5 903 196,51	0,00	34 591 683,55	4 819 352,68	283 224,56	9 456 218,61	0,00	55 053 675,91
Odpisy aktualizujące								
Stan na początek roku	14 688 575,28	14 688 575,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 688 575,28
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	4 081 937,91	4 081 937,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 081 937,91
Stan na koniec roku	10 606 637,37	10 606 637,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 606 637,37
Wartość netto								
Stan na początek roku	1 702 344 042,77	31 721 877,40	70 571 726,23	75 934,86	0,00	263 093,85	157 733 323,16	1 930 988 120,87
Stan na koniec roku	1 753 332 370,88	28 620 421,09	93 982 358,84	124 520,14	0,00	272 793,85	179 082 822,60	2 026 794 866,31

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa	
Stan na początek roku	10 845 777,18
Zwiększenia, w tym:	23 133,12
Nabycie	23 133,12
Inne	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00
Inne	0,00
Stan na koniec roku	10 868 910,30
Umorzenie	
Stan na początek roku	10 845 777,18
Zwiększenia, w tym:	9 497,34
Amortyzacja okresu	0,00
Inne	9 497,34
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00
Inne	0,00
Stan na koniec roku	10 855 274,52
Odpisy aktualizujące	
Stan na początek roku	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec roku	0,00
Wartość netto	
Stan na początek roku	0,00
Stan na koniec roku	13 635,78

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

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 roku	0,00	263 093,85	0,00	263 093,85
Zwiększenia	0,00	9 700,00	0,00	9 700,00
1. Zakup	0,00	9 700,00	0,00	9 700,00
2. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne (likwidacja)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa na koniec roku	0,00	272 793,85	0,00	272 793,85
Odpisy aktualizujące				
Odpisy na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto				
Stan na początek roku	0,00	263 093,85	0,00	263 093,85
Stan na koniec roku	0,00	272 793,85	0,00	272 793,85

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022
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 31-12-2022

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	14 688 575,28	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	4 081 937,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	10 606 637,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	10 937 255,68	9 967 781,69

011,19
→ 021,19

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

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	Stan na koniec roku
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa)	0,00	0,00
w tym:		
<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>	0,00	0,00
<i>Środki transportu</i>	0,00	0,00
<i>Inne środki trwałe</i>	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów**Stan na koniec roku****Stan na początek roku**

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

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
		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	108 201 386,41	65 257 691,28	1 027 871,85	52 996 941,37	119 434 264,47
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Należności alimentacyjne	49 857 352,19	52 777 151,29	0,00	49 857 352,19	52 777 151,29
Razem:	158 058 738,60	118 034 842,57	1 027 871,85	102 854 293,56	172 211 415,76

* Wykorzystanie odpisu następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie umorzona, przedawni się lub zostanie uznana za nieściągalną (art 35b ust 3 UoR).

Rozwiązanie odpisu następuje, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpis aktualizujący (art 35c UoR) - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny.

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

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
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	7 208 356,83	2 372 878,40	0,00	0,00	9 581 235,23
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	705 588,28	60 812,93	0,00	0,00	766 401,21
Inne rezerwy:	131 394 598,21	20 949 664,67	277 215,35	1 286 759,53	150 780 288,00
Razem	139 308 543,32	23 383 356,00	277 215,35	1 286 759,53	161 127 924,44

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

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	0,00	605 015,24
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	605 015,24
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	0,00	605 015,24

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

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 31-12-2022

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

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 31-12-2022

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
na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	0,00	0,00
za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00
za wywłaszczenie nieruchomości	0,00	0,00
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00
za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	3 614 520,00	3 614 520,00
Inne sprawy sporne:	3 482 386,19	3 329 868,19
razem	7 096 906,19	6 944 388,19

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

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	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

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:	8 105 812,10	8 204 176,76
przychody za zajęcie pasa drogowego	8 105 812,10	8 204 176,76
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	8 105 812,10	8 204 176,76

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1 Otrzymane poręczenia i gwarancje	9 378 391,09	8 416 561,93
Razem:	9 378 391,09	8 416 561,93

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	1 635 182,14	1 291 179,41

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

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

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	Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Wartość początkowa na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie	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
- przeniesienie	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
- przeszacowanie	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
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku	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 31-12-2022

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	194,81	23,27
Należności od budżetów	12 878,48	16 376,73
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
Pozostałe należności, w tym:	98 773 065,65	68 976 523,54
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto	31 332 659,33	30 872 979,74
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	31 332 659,33	30 872 979,74
z tytułu pożyczek mieszkaniowych	246 981,00	309 206,66
dochody budżetowe	13 011 259,38	12 149 371,33
wadła i kaucje	0,00	0,00
inne	85 514 825,27	56 517 945,55
rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Razem	98 786 138,94	68 992 923,54

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

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 31-12-2022

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

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

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:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Koszty	74 801,15	26 684 243,09
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	74 801,15	26 684 243,09
w tym:		
zakup środków dezynfekcyjnych, rękawic, masek ochronnych, kombinezonów, dozowników, termometrów, osłon z plexi, generatora ozonu (zadania własne)	26 732,29	0,00
dezynfekcja i ozonowanie pomieszczeń, montaż przegród ochronnych z plexi, koszty transportu (zadania własne)	31 693,70	0,00
zakup środków dezynfekcyjnych, rękawic, masek ochronnych, przyłbic, dozowników, osłon z plexi (zadania zlecone, program "Wspieraj Seniora")	0,00	0,00
dopłaty do czynszów	16 375,16	0,00
pomoc Ukrainie	0,00	26 684 243,09

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

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	Uwagi
0	0	

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	91 150 016,85	82 811 559,42
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	23 080 609,21	24 848 235,23
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	62 967 589,50	56 065 423,42
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu	361 194,37	234 676,06
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	881 305,16	868 572,26
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)	3 859 318,61	794 652,45
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
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	4 024 102,20	4 075 150,14
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	0,00	0,00
podatek od nieruchomości	0,00	0,00
podatek od środków transportu	0,00	0,00
podatek od czynności cywilno-prawnych	0,00	0,00
podatek rolny, leśny	0,00	0,00
opłata targowa	0,00	0,00
opłata skarbową	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób prawnych	0,00	0,00
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	0,00	0,00
przychody z tytułu dotacji	0,00	0,00
przychody z tytułu subwencji	0,00	0,00
Pozostałe przychody, w tym:	4 024 102,20	4 075 150,14
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	1 772 363,69	1 213 477,80
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	2 105 830,02	2 707 561,38
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	145 908,49	154 110,96
Razem	95 174 119,05	86 886 709,56

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych - § 427	9 314 287,93	10 272 714,97
Zakup usług zdrowotnych - § 428	0,00	0,00
Zakup usług pozostałych § 430	14 815 599,97	17 429 912,97
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego - § 433	0,00	0,00
Zakup usług remontów-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434	0,00	0,00
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - § 436	16 421,63	16 001,38
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	0,00	0,00
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	174 981,88	156 118,90
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe - § 440	6 000,00	470 714,70
inne	0,00	59 818,00
Razem	24 327 291,41	28 405 280,92

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	34 326 795,09	114 476 180,62
sprzedaż lokali i nieruchomości	15 855 552,54	98 877 100,00
sprzedaż pozostałych składników majątkowych	0,00	0,00
opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntów w prawo własności	18 471 242,55	15 599 080,62
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	15 525 599,58	9 034 883,30
opłaty za dzierżawę, najem niezwiązane z działalnością statutową	0,00	0,00
opłaty za wyżywienie niezwiązane z działalnością statutową	0,00	0,00
kary umowne, odszkodowania	12 407 761,30	3 317 760,31
odpisane przedawnione, nieściągnięte lub umorzone zobowiązania	0,00	0,00
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	0,00	0,00
zwiazanie odpisu aktualizującego wartość należności	147 297,51	3 013 512,83
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	662 380,11	70 451,65
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał śr. pieniądze	0,00	0,00
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.)	2 308 160,66	2 633 158,51
Razem	49 852 394,67	123 511 063,92

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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:	41 379 026,87	30 129 146,80
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	244 864,93	41 309,27
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	19 679 734,42	9 044 738,99
utworzenie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
utworzenie odpisu aktualizującego wartość nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności	19 679 734,42	9 044 738,99
Inne koszty operacyjne, w tym:	21 454 427,52	21 043 098,54
umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej	0,00	0,00
utworzone rezerwy na zobowiązania	18 874 834,82	19 620 779,69
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	2 375 556,25	1 244 626,20
nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe	0,00	0,00
inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, koszty z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w spawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych itp.)	204 036,45	177 692,65
Razem	41 379 026,87	30 129 146,80

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.e. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	6 979 332,15	12 647 714,90
<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>	6 979 332,15	12 647 714,90
<i>odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat,</i>	0,00	0,00
Inne, w tym:	29 285,35	0,00
<i>zysk na sprzedaży udziałów i akcji</i>	0,00	0,00
<i>dodatnie różnice kursowe</i>	0,00	0,00
<i>rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności</i>	0,00	0,00
<i>rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>	0,00	0,00
<i>liniorozwiązanie zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek,</i>	0,00	0,00
<i>rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań</i>	29 285,35	0,00
<i>pozostałe</i>	0,00	0,00
Razem	7 008 617,50	12 647 714,90

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.5.f. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:	1 044 960,69	124 933,85
<i>odsetki od kredytów i pożyczek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>odsetki od zobowiązań</i>	<i>1 044 960,69</i>	<i>124 933,85</i>
Inne, w tym:	4 682 353,54	9 648 312,71
<i>ujemne różnice kursowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności</i>	<i>4 374 865,05</i>	<i>9 149 322,85</i>
<i>utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek</i>	<i>165 669,36</i>	<i>130 476,88</i>
<i>umorzenie odsetek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>pozostałe</i>	<i>141 819,13</i>	<i>368 512,98</i>
Razem	5 727 314,23	9 773 246,56

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku			
	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:	1 974,38	7 487,37	1 090 488,77	34 516,09
Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	0,00	0,00	610 166,88	0,00
Stołeczne Przedsiębiorstwo Usług Plastycznych i wystaw Artystycznych WAREXPO SPÓŁKA z O.O.	0,00	0,00	0,00	18 888,00
Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Spółka z o.o.	0,00	0,00	86 899,02	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Spółka z o.o.	0,00	0,00	303 726,48	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	0,00	2 708,64	0,00	0,00
tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.	0,00	3 772,76	24 494,36	0,00
TBS Warszawa Południe Sp. z o.o.	0,00	0,00	49 062,15	0,00
Zakłady Opieki Zdrowotnej	0,00	452,54	0,00	4 636,09
Instytucje Kultury	1 974,38	553,43	16 139,88	10 992,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku bieżącego (osoby)
Pracownicy ogółem	459	478

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	Zmniejszenia w związku ze zmianą wartości środka trwałego	17 455 126,98	inwentaryzacja ciągła gruntów	

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		

Pieczętka i podpis gł. księgowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Ewa Ozięcik

Data

2023 - 03 - 20

Pieczętka i podpis Kierownika
Jednostki

BURMISTRZ
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Rafał Miastowski

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Marek Rejszyk

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

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Agnieszka Perka

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Marzena Rudnicka