

URZĄD MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Urząd Dzielnicy Mokotów ul. Rakowiecka 25/27 02-517 Warszawa tel. 22 443 64 02, tel. 22 448 64 03 faks 22 325 45 50			Urząd Miasta Stołecznego Warszawy ul. Kredytowa 3 00-056 Warszawa		
BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego jednostki budżetowej					
Numer identyfikacyjny REGON 015259640	sporządzony na dzień 2020-12-31				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	1 841 640 290,90	1 914 759 316,76	A. FUNDUSZE	1 645 712 282,80	1 770 467 573,95
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 754 034 232,26	1 946 251 371,05
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 827 898 851,41	1 902 031 693,35	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-108 321 949,46	-175 783 797,10
1. Środki trwałe	1 710 901 819,64	1 745 857 210,97	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	1 650 053 312,14	1 697 443 053,05	2. Strata netto (-)	-108 321 949,46	-175 783 797,10
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	33 860 459,43	33 814 389,59	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 379 425,35	48 022 705,46	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	174 228,53	122 561,30	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	27 475,00	11 775,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	267 378,62	257 116,16	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	235 073 021,41	200 738 085,75
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	116 997 031,77	156 174 482,38	I. Zobowiązania długoterminowe	312 957,05	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	98 526 643,36	74 585 070,57
III. Należności długoterminowe	13 741 439,49	12 727 623,41	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	841 707,85	1 185 011,17
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	203 332,00	215 805,25
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 241 771,60	1 244 453,19
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 271 286,26	2 232 569,43
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	85 871 020,85	60 455 400,90
V. Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	7 989 297,05	8 986 230,87
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	108 227,75	265 599,76
B. AKTYWA OBROTOWE	39 145 013,31	56 446 342,94	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	290 854,18	401 995,56	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	290 854,18	401 995,56	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00

2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	127 471 055,22	118 318 814,10
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 762 365,78	7 834 201,08
4. Towary	0,00	0,00	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 762 365,78	7 834 201,08
II. Należności krótkoterminowe	30 711 927,03	46 764 780,81	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	212,70	784,03			
2. Należności od budżetów	12 406,93	16 693,82			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	30 699 307,40	46 747 302,96			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 142 232,10	9 279 566,57			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	152 935,05	293 335,70			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	7 989 297,05	8 986 230,87			
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	1 880 785 304,21	1 971 205 659,70	SUMA PASYWÓW	1 880 785 304,21	1 971 205 659,70

Główny Księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Ewa Częścik

Data
2021-03-23

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

Marek Rojszyk

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Jan Ozimek

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Krzysztof Skolimowski

URZĄD MIASTA STOLECZNEGO WARSZAWY URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW ul. Rakowiecka 25/27 02-517 Warszawa tel. 22 443 64 02, tel. 22 443 64 03 faks 22 325 45 50	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) jednostki budżetowej (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2020-12-31		Urząd Miasta Stołecznego Warszawy ul. Kredytowa 3 00-056 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	158 047 448,18	148 690 906,15	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 728 610,32	110 232 386,22	
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	103 318 837,86	38 458 519,93	
B. Koszty działalności operacyjnej	261 144 096,91	323 680 097,30	
I. Amortyzacja	3 679 994,29	3 714 395,24	
II. Zużycie materiałów i energii	2 371 470,87	2 894 874,65	
III. Usługi obce	28 253 207,30	23 912 224,46	
IV. Podatki i opłaty	81 452,19	92 031,92	
V. Wynagrodzenia	45 446 043,32	44 104 254,91	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 208 832,43	7 815 425,65	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	268 722,07	137 220,49	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	172 834 374,44	241 009 669,98	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)	-103 096 648,73	-174 989 191,15	
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 697 387,73	42 767 130,01	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 834 463,56	25 258 886,07	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	10 862 924,17	17 508 243,94	
E. Pozostałe koszty operacyjne	22 136 765,98	41 832 398,96	
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	22 136 765,98	41 832 398,96	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-109 536 026,98	-174 054 460,10	
G. Przychody finansowe	5 593 677,92	18 887 763,54	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	5 549 092,38	18 770 164,17	
III. Inne	44 585,54	117 599,37	
H. Koszty finansowe	4 379 600,40	20 617 100,54	
I. Odsetki	698 756,38	4 184 053,85	
II. Inne	3 680 844,02	16 433 046,69	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-108 321 949,46	-175 783 797,10	
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)	-108 321 949,46	-175 783 797,10	

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Ewa Częściak

Data

2021-03-23

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

Marek Rojszyk

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Krzysztof Skolimowski

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Jan Ozimek

Urząd Dzielnicy Mokotów ul.Rakowiecka 25/27 02-517 Warszawa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki jednostki budżetowej sporządzone na dzień 2020-12-31	Urząd Miasta Stołecznego Warszawy ul.Kredytowa 3 00-056 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)	1 449 832 584,91	1 754 034 232,26
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	774 674 521,48	664 012 350,09
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	103 374 733,44	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	423 305 966,61	495 224 947,72
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	49 798 276,13	42 915 061,86
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	267 044,28
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	253 217,58
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	198 195 545,30	125 352 078,65
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	470 472 874,13	471 795 211,30
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	108 321 949,46
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	226 698 625,12	108 489 586,37
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	160 527 066,02	163 141 974,50
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	29 694 858,63	11 497 392,38
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	53 552 324,36	80 344 308,59
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 754 034 232,26	1 946 251 371,05
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	-108 321 949,46	-175 783 797,10
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-108 321 949,46	-175 783 797,10
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+/-III)	1 645 712 282,80	1 770 467 573,95

Główny Księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Data

Kierownik jednostki

2021-04-16

Ewa Częścik

BURMISTRZ
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Rafał Miastowski

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Marek Rojszyk

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Anna Lasocka

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Krzysztof Skoltmowski

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Jan Ozimek

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Agnieszka Perka

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Martyna Rudnicka

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2020 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

URZĄD MIASTA STOLECZNEGO WARSZAWY
URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW
ul. Rakowiecka 25/27, 02-517 Warszawa
tel. 22 443 64 02, tel. 22 443 64 03
faks 22 325 45 50

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,*

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

46

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2020 r.

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 2020 r. do 31 grudnia 2020 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. 2021. poz. 217), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. 2021. poz. 305) oraz wydanych na ich podstawie obowiązującymi rozporządzeniami Ministra Finansów.

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 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 użytkowania wieczystego gruntu położonych na obszarze dzielnicy niezależnie od sposobu nabycia (np. nabycie z mocy prawa przez m.st. Warszawa bądź jego poprzedników prawnych,*

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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. **Grunty stanowiące własność m.st. Warszawy (w tym oddane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)** podlegają ewidencji syntetycznej i analitycznej. Ewidencję syntetyczną wartościową w ww. zakresie prowadzi Wydział Budżetowo-Księgowy, w oparciu o dokumenty dostarczane przez Wydział 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 gruntów 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 straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 wszczęciu postępowania, jego zakończeniu oraz istotnych zmianach w toku postępowania mających wpływ na stan rezerw w szczególności obejmujących:

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

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

- o na odszkodowania m.in. na odszkodowania wynikające z przepisów o gospodarce nieruchomościami, ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym. Są to przede wszystkim rezerwy na odszkodowania z tytułu: naruszenia zasady pierwszeństwa przy zbywaniu nieruchomości, za nieruchomości warszawskie (Dekret Bieruta), gruntów przejętych pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę, bezumownego korzystania z gruntu, decyzji sprzedażowych lokali oraz utraty wartości sprzedanych lokali, zapłaty wykupu lokalu użytkowego, za naruszenia dóbr osobistych, uchwalenia planu miejscowego

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Ch

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

12. *Zobowiązania warunkowe* ujemne 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, ujemne 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 należności określa się jako różnicę pomiędzy wartością należności w księgach a najbardziej prawdopodobną kwotą wpływu tych należności.

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 dokonanego odpisu, dla należności których zgodnie z niniejszym zarządzeniem taki odpis byłby tworzony, gdy należności te zostały zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 księgować 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.:

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 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 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”.

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

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

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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) ujemuje 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.

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

<URZĄD DZIELNICY MOKOTÓW>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 31-12-2020

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	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	
Zwiększenia, w tym:	111 599 099,66	129 791,77	2 349 392,49	0,00	0,00	1 316 258,39	43 002 244,82	158 266 995,36	
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 039 048,23	3 824 794,21	4 863 842,44	
Inne	109 856 653,66	129 791,77	267 044,28	0,00	0,00	277 210,16	43 002 244,82	153 403 152,92	
Przemieszczenia	1 742 446,00	0,00	2 082 348,21	0,00	0,00	0,00	-3 824 794,21	0,00	
Zmniejszenia, w tym:	67 979 214,66	4 363 813,07	15 542 991,65	0,00	0,00	370 307,75	3 824 794,21	87 717 308,27	
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 540,73	0,00	1 540,73	
Inne	67 979 214,66	4 363 813,07	15 542 991,65	0,00	0,00	368 767,02	3 824 794,21	87 715 767,54	
Saldo zamknięcia	1 718 591 035,87	49 593 901,64	74 162 138,89	5 389 162,57	283 224,56	8 693 584,30	156 174 482,38	1 963 293 628,57	
Umorzenie									
Saldo otwarcia	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	
Zwiększenia, w tym:	418 095,55	0,00	3 208 720,00	51 667,23	15 700,00	1 326 520,85	0,00	5 020 703,63	
Amortyzacja okresu	418 095,55	0,00	3 208 720,00	51 667,23	15 700,00	20 212,46	0,00	3 714 395,24	
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 306 308,39	0,00	1 306 308,39	
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	4 045 599,27	0,00	0,00	370 307,75	0,00	4 415 907,02	
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 540,73	0,00	1 540,73	
Inne	0,00	0,00	4 045 599,27	0,00	0,00	368 767,02	0,00	4 414 366,29	
Saldo zamknięcia	5 368 470,77	0,00	26 139 433,43	5 266 601,27	271 449,56	8 436 468,14	0,00	45 482 423,17	
Odpisy aktualizujące									
Saldo otwarcia	19 967 463,51	19 967 463,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 967 463,51	
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenia	4 187 951,46	4 187 951,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 187 951,46	
Saldo zamknięcia	15 779 512,05	15 779 512,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 779 512,05	
Wartość netto									
Stan na początek roku	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	
Stan na koniec roku	1 697 443 053,05	33 814 389,59	48 022 705,46	122 561,30	11 775,00	257 116,16	156 174 482,38	1 902 031 693,35	

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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	10 722 792,02
Zwiększenia, w tym:	63 204,85
Nabycie	63 204,85
Inne	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00
Inne	0,00
Saldo zamknięcia	10 785 996,87
Umorzenie	
Saldo otwarcia	10 722 792,02
Zwiększenia, w tym:	63 204,85
Amortyzacja okresu	0,00
Inne	63 204,85
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00
Inne	0,00
Saldo zamknięcia	10 785 996,87
Odpisy aktualizujące	
Saldo otwarcia	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00
Wartość netto	
Stan na początek roku	0,00
Stan na koniec roku	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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	237 645,85	0,00	237 645,85
Zwiększenia	0,00	9 950,00	0,00	9 950,00
1. Zakup	0,00	9 950,00	0,00	9 950,00
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	247 595,85	0,00	247 595,85
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	247 595,85	0,00	247 595,85
Stan na koniec roku	0,00	247 595,85	0,00	247 595,85

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020
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 31-12-2020

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	19 967 463,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego</i>	0,00	4 187 951,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	15 779 512,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	11 773 446,78	11 355 351,23

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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 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:		
<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 31-12-2020

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 31-12-2020

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	106 010 682,84	49 709 925,29	1 274 895,29	53 083 349,61	101 362 363,23
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Należności alimentacyjne	31 731 233,12	47 371 747,61	0,00	31 731 233,12	47 371 747,61
Razem:	137 741 915,96	97 081 672,90	1 274 895,29	84 814 582,73	148 734 110,84

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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	3 348 646,86	10 204,72	0,00	793 668,00	2 565 183,58
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 gruntu	934 756,87	12 338,04	0,00	344 068,49	603 026,42
Inne rezerwy	123 187 651,49	304 581,41	4 894 522,61	3 447 106,19	115 150 604,10
Razem	127 471 055,22	327 124,17	4 894 522,61	4 584 842,68	118 318 814,10

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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	312 957,05	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	312 957,05	0,00
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	312 957,05	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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 31-12-2020

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 31-12-2020

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 31-12-2020

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 gruntu	0,00	0,00
Inne sprawy sporne	1 482 184,66	3 033 998,00
Razem	1 482 184,66	3 033 998,00



Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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, ubezpieczenia, wolontariatu, opłaty za wyk. badań fizykochem., plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.)	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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:	8 762 365,78	7 834 201,08
przychody za zajęcie pasa drogowego	8 762 365,78	7 834 201,08
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	8 762 365,78	7 834 201,08

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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	11 805 847,66	12 280 524,15
Razem:	11 805 847,66	12 280 524,15

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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	1 438 425,45	1 572 351,01

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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	Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	Akcje i udziały	
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00
- wieczyste użytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwrot użytkowanego gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020
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	212,70	784,03
Należności od budżetów	12 406,93	16 693,82
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
Pozostałe należności, w tym:	30 699 307,40	46 747 302,96
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto	34 846 972,62	11 569 333,34
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	34 846 972,62	11 569 333,34
z tytułu pożyczek mieszkaniowych	371 826,83	317 805,66
dochody budżetowe	28 800 289,60	29 202 709,57
wadła i kaucje	0,00	0,00
inne	1 527 190,97	17 226 787,73
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Razem	30 711 927,03	46 764 780,81

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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 31-12-2020

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 31-12-2020
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	0,00	433 797,91
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	433 797,91
w tym:		
zakup środków dezynfekcyjnych, rękawic, masek ochronnych, kombinezonów, dozowników, termometrów, osłon z plexi, generatora ozonu (zadania własne)	0,00	236 085,75
dezynfekcja i ozonowanie pomieszczeń, montaż przegród ochronnych z plexi, koszty transportu (zadania własne)	0,00	76 739,78
zakup środków dezynfekcyjnych, rękawic, masek ochronnych, przyłbic, dozowników, osłon z plexi (zadania zlecone, program "Wspieraj Seniora")	0,00	120 972,38
	0,00	0,00
	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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 31-12-2020

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku obrotowego
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	54 728 610,32	110 232 386,22
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	21 675 784,46	22 189 901,07
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	31 142 500,23	87 242 205,76
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu	698 754,12	324 158,44
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	883 586,59	85 795,28
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)	327 984,92	390 325,67
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	103 318 837,86	38 458 519,93
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	100 548 620,06	0,00
podatek od nieruchomości	95 883 991,20	0,00
podatek od środków transportu	4 505 015,00	0,00
podatek od czynności cywilno-prawnych	0,00	0,00
podatek rolny, leśny	47 873,00	0,00
opłata targowa	0,00	0,00
opłata skarbową	0,00	0,00
inne	111 740,86	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:	2 770 217,80	38 458 519,93
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	0,00	36 082 225,10
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	2 479 547,16	2 035 704,23
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)	290 670,64	340 590,60
Razem	158 047 448,18	148 690 906,15

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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	15 023 743,04	11 946 676,94
Zakup usług zdrowotnych - § 428	0,00	0,00
Zakup usług pozostałych § 430	13 132 917,09	11 785 370,18
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s.terytorialnego - § 433	0,00	0,00
Zakup usług remonotow-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434	0,00	0,00
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - § 436	11 821,33	12 283,37
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	0,00	0,00
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	78 725,84	161 893,97
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe - § 440	6 000,00	6 000,00
Inne	0,00	0,00
Razem	28 253 207,30	23 912 224,46

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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:	4 834 463,56	25 258 886,07
sprzedaż lokali i nieruchomości	1 059 619,43	3 990 392,80
sprzedaż pozostałych składników majątkowych	0,00	0,00
opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntów w prawo własności	3 774 844,13	21 268 493,27
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	10 862 924,17	17 508 243,94
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	6 555 509,73	8 414 569,92
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	1 473 202,02	2 157 355,21
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	1 032 124,78	4 233 396,31
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.)	1 802 087,64	2 702 922,50
Razem	15 697 387,73	42 767 130,01

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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:	22 136 765,98	41 832 398,96
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	303 305,08	873 326,02
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	3 753 319,49	39 137 797,04
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	3 753 319,49	39 137 797,04
umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne, w tym:	18 080 141,41	1 821 275,90
z tyt. zaokrąglenia podatków (w szczególności VAT)	0,00	0,00
utworzonych rezerw na zobowiązania	16 741 632,25	129 635,40
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	1 235 503,97	1 674 678,77
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 sprawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp..)	103 005,19	16 961,73
Razem	22 136 765,98	41 832 398,96

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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
dywidendy	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	5 549 092,38	18 770 164,17
<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>	5 549 092,38	18 770 164,17
<i>odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat,</i>	0,00	0,00
Inne, w tym:	44 585,54	117 599,37
zysk na sprzedaży udziałów i akcji	0,00	0,00
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
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań	44 585,54	117 599,37
pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
Razem	5 593 677,92	18 887 763,54

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.5.f. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:	698 756,38	4 184 053,85
<i>odsetki od kredytów i pożyczek</i>	0,00	0,00
<i>odsetki od zobowiązań</i>	698 756,38	4 184 053,85
Inne, w tym:	3 680 844,02	16 433 046,69
<i>korekty podatków</i>	0,00	0,00
<i>korekty błędnych naliczeń odpłatności</i>	0,00	0,00
<i>ujemne różnice kursowe</i>	0,00	0,00
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>	0,00	0,00
<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności</i>	172 831,96	16 021 920,99
<i>utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek</i>	81 797,57	43 218,75
<i>umorzenie odsetek</i>	0,00	0,00
<i>pozostałe</i>	3 426 214,49	367 906,95
Razem	4 379 600,40	20 617 100,54

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Należności <i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	Zobowiązania <i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	Przychody <i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	Koszty <i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
MIEJSKIE PRZEDSIĘB.TAKSÓWKOWE SPÓŁKA Z O.O.	0,00	0,00	0,00	8 159,99
Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	0,00	0,00	752 108,11	0,00
Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Spółka z o.o.	0,00	4,67	40 265,40	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Spółka z o.o.	0,00	0,00	293 755,72	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	10 146,73	85 728,97	0,00	0,00
Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.	0,00	18 772,76	23 175,96	0,00
TBS Warszawa Południe Sp. z o.o.	0,00	0,00	40 995,44	0,00
Zakłady Opieki Zdrowotnej	842,25	3 625,31	0,00	825,10
Instytucje Kultury	4 239,10	641,23	9 720,79	6 000,00
Razem:	15 228,08	108 772,94	1 160 021,42	14 985,09

Urząd Dzielnicy Mokotów

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2020

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	521	488



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		

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Ewa Częścik

Data

2021-03-23

Pieczęć i podpis Kierownika

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

Marek Rojszyk

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Krzysztof Skolimowski

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY MOKOTÓW M.ST. WARSZAWY

Jan Ozimek

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Agnieszka Perka

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
DZIELNICY MOKOTÓW
M.ST. WARSZAWY

Marzena Rudnicka