

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Stołecznego Warszawy Pl. Bankowy 3/5 00-950 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 15259640	Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022 r.		Adresat: m.st. Warszawa		
	Korekta 1				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	18 092 399 388,40	18 931 386 067,33	A. FUNDUSZ	16 047 992 070,60	16 873 524 097,38
I. Wartości niematerialne i prawne	32 943 027,13	34 299 867,80	I. Fundusz jednostki	2 033 160 088,25	2 217 296 800,84
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 236 472 382,81	12 570 912 899,25	II. Wynik finansowy netto (+/-)	14 014 831 982,35	14 656 227 296,54
1. Środki trwałe	10 762 286 461,33	11 174 760 768,71	1. Zysk netto (+)	14 014 831 982,35	14 656 227 296,54
1.1. Grunty	8 430 060 996,35	8 872 086 971,59	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	176 968 132,35	175 232 074,28	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 246 776 159,11	2 229 488 016,07	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	43 401 835,93	39 968 786,07	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	691 635,65	487 531,19	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	41 355 834,29	32 729 463,79	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 589 894 618,66	2 575 053 035,76
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 474 185 921,48	1 396 152 130,54	I. Zobowiązania długoterminowe	792 584,01	619 882,82
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	908 812 084,59	851 128 363,52
III. Należności długoterminowe	777 554 733,75	750 612 849,15	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	113 664 174,70	136 115 588,03
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	5 023 935 820,15	5 557 145 013,13	2. Zobowiązania wobec budżetów	11 570 817,13	10 704 366,95
1. Akcje i udziały	5 023 935 820,15	5 557 145 013,13	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	45 091 269,53	52 865 827,70
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	42 068 657,13	46 258 068,31
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	539 472 270,18	428 967 128,77
V. Nieruchomości inwestycyjne	21 493 424,56	18 415 438,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	146 599 754,81	166 262 123,36
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 422 801,02	833 235,03
B. AKTYWA OBROTOWE	545 487 300,86	517 191 065,81	8. Fundusze specjalne	7 922 340,09	9 122 025,37
I. Zapasy	1 580 847,34	2 112 275,80	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 922 340,09	9 122 025,37
1. Materiały	1 580 847,34	1 720 430,50	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	1 560 184 829,80	1 582 486 965,03
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	120 105 120,26	140 817 824,39
4. Towary	0,00	391 845,30	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	120 105 120,26	140 817 824,39
II. Należności krótkoterminowe	349 398 294,04	281 341 722,82	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	4 544 055,70	6 267 281,19			
2. Należności od budżetów	52 533 024,71	29 345 836,54			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	129,99	129,99			
4. Pozostałe należności	292 321 083,64	245 728 217,93			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	257,17			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	164 333 909,23	181 279 377,07			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	17 309 270,17	13 113 647,25			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	147 024 639,06	168 165 729,82			
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	30 174 250,25	52 457 690,12			
SUMA AKTYWÓW	18 637 886 689,26	19 448 577 133,14	SUMA PASYWÓW	18 637 886 689,26	19 448 577 133,14

PREZYDENT
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Rafał Trzaskowski

(kierownik jednostki)

2023-05-11

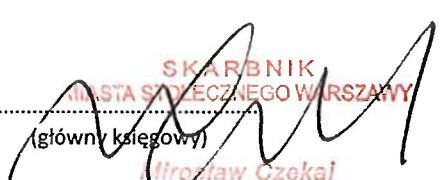
(rok, miesiąc, dzień)

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

(główny księgowy)

Mirosław Czekaj

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Stołecznego Warszawy Pl. Bankowy 3/5 00-950 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 15259640	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022 r. Korekta 1	Adresat: m.st. Warszawa
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	19 133 978 237,51	18 678 534 948,17
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	372 938 632,25	385 137 446,32
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	558 531,68	176 846,83
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	168 780,48
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	18 760 481 073,58	18 293 051 874,54
B. Koszty działalności operacyjnej	4 499 973 249,52	3 847 288 801,98
I. Amortyzacja	169 931 172,59	168 641 406,11
II. Zużycie materiałów i energii	51 012 564,67	64 051 384,58
III. Usługi obce	932 189 490,89	1 049 258 539,11
IV. Podatki i opłaty	13 543 371,06	17 580 503,86
V. Wynagrodzenia	829 736 509,67	906 176 570,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	171 465 630,80	190 668 101,98
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	28 175 682,94	32 310 425,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	169 670,61
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 303 918 826,90	1 418 432 199,56
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	14 634 004 987,99	14 831 246 146,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	868 784 399,58	766 069 602,61
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	306 288 592,58	307 608 294,63
II. Dotacje	350 863,81	684 942,08
III. Inne przychody operacyjne	562 144 943,19	457 776 365,90
E. Pozostałe koszty operacyjne	869 310 357,65	621 554 964,23
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	869 310 357,65	621 554 964,23
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	14 633 479 029,92	14 975 760 784,57
G. Przychody finansowe	211 468 716,25	534 503 153,39
I. Dywidendy i udziały w zyskach	182 289,02	203 988,10
II. Odsetki	51 744 616,02	383 951 308,97
III. Inne	159 541 811,21	150 347 856,32
H. Koszty finansowe	830 115 763,82	854 036 641,42
I. Odsetki	129 794 369,42	185 021 567,26
II. Inne	700 321 394,40	669 015 074,16
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 014 831 982,35	14 656 227 296,54
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)	14 014 831 982,35	14 656 227 296,54


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

2023-05-11
(rok-miesiąc-dzień)

PREZYDENT
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Rafał Trzaskowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Stołecznego Warszawy Pl. Bankowy 3/5 00-950 Warszawa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022 r.	Adresat: m.st. Warszawa
Numer identyfikacyjny REGON 15259640	Korekta 1	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	652 761 176,67	2 033 160 088,25
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	25 443 039 937,12	24 156 407 558,18
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	15 355 042 247,11	14 014 831 982,35
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	9 012 369 473,09	8 948 009 397,90
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	462 370 238,68	388 546 551,57
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	38 791 476,50	64 980 143,64
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	16 760,70	23 432,34
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	574 449 741,04	740 016 050,38
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	24 062 641 025,54	23 972 270 845,59
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	19 608 855 300,29	19 230 623 661,77
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 693 967 958,51	3 880 394 890,25
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	288 334 988,89	344 597 230,42
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	255 505,94	1 067 851,80
2.9. Inne zmniejszenia	471 227 271,91	515 587 211,35
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 033 160 088,25	2 217 296 800,84
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	14 014 831 982,35	14 656 227 296,54
1. zysk netto (+)	14 014 831 982,35	14 656 227 296,54
2. strata netto (-)	0,00	0,00
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
V. Fundusz (II+, -III-IV)	16 047 992 070,60	16 873 524 097,38

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

2023-05-11
(rok-miesiąc-dzień)

PREZYDENT
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Rafał Trzaskowski

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

Urząd m.st. Warszawy

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta 1

1. Informacje o jednostce

1.1 Nazwa jednostki

Urząd m.st. Warszawy

1.2 Siedziba jednostki

Warszawa

1.3 Adres jednostki

Plac Bankowy 3/5, 00-950 Warszawa

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Urząd jest jednostką organizacyjną, przy pomocy której:

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

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe Urzędu m.st. Warszawy obejmuje rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Dane w rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian w funduszu prezentowane są za rok obrotowy 2021 i 2022.

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta 1

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

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

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

i uwzględnia wyłączenia wzajemnych rozliczeń.

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

a) Wartości niematerialne i prawne

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

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

- a. 20% dla wartości niematerialnych i prawnych, których jednostkowa wartość początkowa

jest równa bądź większa niż 100.000,00 zł nabytych na czas:

- nieokreślony,
 - określony: powyżej lub równy 5 lat,
- b. 50% dla wartości niematerialnych i prawnych, których jednostkowa wartość początkowa zawiera się w przedziale kwotowym powyżej 10.000,00 zł i nie większym niż 100.000,00 zł nabytych na czas:
- nieokreślony,
 - określony: powyżej 1 roku,
- c. 50% dla wartości niematerialnych i prawnych, których jednostkowa wartość początkowa jest równa bądź większa niż 100.000,00 zł nabytych na czas:
- określony: powyżej 1 roku i nie dłużej niż 5 lat.

b) Środki trwałe

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

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

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

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

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Urząd m.st. Warszawy

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta 1

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów amortyzowane są liniowo przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie rachunkowości budżetowej z 2017 r., za wyjątkiem stawki dotyczącej prawa wieczystego użytkowania gruntów, ustalonej na podstawie szacunków dotyczących długości trwania umów użytkowania wieczystego gruntów.

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

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1,5% ÷ 10%
Urządzenia techniczne i maszyny	4,5% ÷ 30%
Środki transportu	7% ÷ 20%
Inne środki trwałe	10% ÷ 20%
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	2,5%

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

W sprawozdaniu finansowym Urzędu m.st. Warszawy w majątku trwałym wykazany jest majątek w wartości netto 63 543 248,98 zł, który został nieodpłatnie przekazany do użytkowania szpitalom działającym w formie spółek ze 100% udziałem Miasta, z czego:

- grunty o wartości 61 641 739,53zł,
- budynki, budowle o wartości 1 901 509,45 zł.

c) Środki trwałe w budowie

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

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

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

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

d) Dobra kultury

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

Dobra kultury nie podlegają umorzeniu.

e) Akcje i udziały

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

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

f) Nieruchomości inwestycyjne

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

g) Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

Urząd m.st. Warszawy

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta 1

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

h) Zapasy

Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według cen nabycia, powiększone o nie podlegający odliczeniu podatek VAT.

Zapasy magazynowe towarów wycenia się według cen zakupu, powiększone o niepodlegający odliczeniu podatek VAT.

Rozchód materiałów i towarów z magazynu wycenia się według zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” tj. w cenie nabycia materiałów lub zakupu towarów nabytych najwcześniej.

i) Środki pieniężne

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

j) Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

k) Sumy obce

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

l) Rezerwy

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

Miasto tworzy rezerwy m.in.:

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

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

Podstawą utworzenia rezerwy na odszkodowania jest :

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

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

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

Urząd m.st. Warszawy

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta 1

Kwota ewentualnych przyszłych zobowiązań z tytułu wypłaty odszkodowań za grunty stanowiące własność Skarbu Państwa ujęta została w ewidencji pozabilansowej i na dzień 31.12.2022 r. wynosi 50 429 401,04 zł. Wypłata tych odszkodowań realizowana jest przez Prezydenta m.st. Warszawy wykonującego te obowiązki jako zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, na które m.st. Warszawa otrzymuje środki finansowe zgodnie z przepisami prawa jako dotację celową z budżetu państwa.

m) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

n) Zasady ujmowania przychodów

Według ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2022 r. poz. 2267) oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości budżetowej z 2017 r. do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.

o) Wynik finansowy netto

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

5. Inne informacje

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

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

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

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

b) Podatki.

Począwszy od dnia 1 lipca 2018 r., stosownie do treści art. 108a ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2022 r. poz. 931 z późn. zm.), wszystkie zobowiązania wynikające z faktur wystawionych na m.st. Warszawa, co do zasady, regulowane są z wykorzystaniem mechanizmu podzielonej płatności (mpp). Od 1 listopada 2019 r. wdrożono procedurę stosowania obowiązkowego mpp dla towarów wymienionych w załączniku nr 15 do ww. ustawy o podatku od towarów i usług.

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

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

Zgodnie z przyjętymi założeniami, stosownie do treści Aktu Założycielskiego oraz zawartej umowy wykonawczej Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m.st. Warszawie Spółka z o.o. (MPO) otrzymuje, z tytułu rekompensaty za realizację powierzonych zadań, dopłaty w trybie art. 177 i 178 Kodeksu spółek handlowych. Kwota dopłat wniesionych przez m.st. Warszawa do spółki MPO w 2022 roku wyniosła 437 225 313,85 zł. Dopłaty co do zasady nie podlegają opodatkowaniu VAT. W dniu 17 lipca 2018 r. MPO wystąpiło z wnioskiem ORD-IN uznając

Urząd m.st. Warszawy

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta 1

otrzymywane dopłaty za niepodlegające opodatkowaniu. W interpretacji indywidualnej nr 0114-KDIP4.454.2018.AKO z dnia 16 października 2018 r. Dyrektor Krajowej Informacji Skarbowej zaprezentował stanowisko, zgodnie z którym dopłaty uznane zostały za wynagrodzenie za świadczone usługi na rzecz Miasta podlegające opodatkowaniu podatkiem VAT. Na powyższą interpretację w dniu 16 listopada 2018 r. została złożona skarga do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego (WSA) w Warszawie. W dniu 14 sierpnia 2019 r. WSA w Warszawie oddalił wniesioną przez MPO skargę. Od powyższego wyroku w dniu 27 września 2019 r. złożona została przez MPO skarga kasacyjna do Naczelnego Sądu Administracyjnego. W dniu 8 lutego 2023 r. Naczelny Sąd Administracyjny oddalił skargę wniesioną przez MPO. W dniu 19 kwietnia 2021 r. MPO złożyło do Prezesa Naczelnego Sądu Administracyjnego wniosek o rozważenie złożenia wniosku o podjęcie uchwały abstrakcyjnej. Jako uzasadnienie tego wniosku wskazano niedające się ze sobą pogodzić orzeczenia sądów administracyjnych dotyczące opodatkowania podatkiem od towarów i usług różnego rodzaju form dofinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego (np. gminę) spółki komunalnej realizującej zadania własne tego samorządu. Wniosek ten do chwili obecnej również nie został rozpatrzony.

Mając na uwadze konieczność minimalizacji ewentualnych ryzyk podatkowych po obu stronach, podjęto decyzję, zgodnie z którą do czasu zakończenia postępowania sądowego, MPO będzie stosować się do otrzymanej interpretacji indywidualnej i w dopłatach przekazywanych przez Miasto rozliczać należne zobowiązanie do czasu ewentualnego jej uchylecia bądź zmiany z zastosowaniem 23% stawki VAT. W dniu 21 sierpnia 2020 r., na wniosek MPO, wydana została przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej interpretacja indywidualna nr: 0114-KDIP4-2.4012.227.2020.2.MMA, dotycząca możliwości stosowania preferencyjnej 8% stawki VAT dla usług publicznych. Możliwość stosowania 8% stawki podatku VAT do usług objętych Umową Wykonawczą, dopuszczona została również w wydanej dla MPO Wiążącej Informacji Stawkowej (WIS) nr: 0112-KDSL1-2.450.598.2020.6.ISN z dnia 11 lutego 2021 r. MPO przesłało do Biura Gospodarki Odpadami Urzędu m.st. Warszawy faktury korygujące do faktur wystawionych ze stawką VAT 23%. Na dzień 9 maja 2023 r. MPO nie dokonało zwrotu kwoty wynikającej z faktur korygujących w zakresie zmiany stawki podatku VAT.

c) Wydatki Urzędu m.st. Warszawy realizowane w ramach funduszu przeciwdziałania COVID-19.

W 2022 r. Urząd m.st. Warszawy wydatkował kwotę w wysokości 20 496 204,05 zł ze środków finansowych otrzymanych przez m.st. Warszawa z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz z własnych środków finansowych m.st. Warszawy. Powyższa kwota była wydatkowana w szczególności na:

Urząd m.st. Warszawy

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta 1

- wypłatę dodatku dla gospodarstw domowych (osób uprawnionych) z tytułu wykorzystania niektórych źródeł ciepła w wysokości 14 065 435,50 zł,
- wypłatę rekompensat dla podmiotów wrażliwych oraz dla uprawnionych przedsiębiorstw energetycznych w wysokości 1 319 080,89 zł,

Ponadto m.st. Warszawa przeznaczyło kwotę w wysokości 3 867 863,00 zł na wypłatę dotacji celowej dla Muzeum Sztuki Nowoczesnej na realizację zadania inwestycyjnego ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

d) Działania Urzędu m.st. Warszawy związane z dystrybucją węgla.

W 2022 roku Urząd m.st. Warszawy realizował w imieniu m.st. Warszawy zakup i sprzedaż węgla kamiennego po cenach preferencyjnych dla gospodarstw domowych (osób uprawnionych). W imieniu i na rzecz m.st. Warszawy sprzedaż węgla kamiennego dla gospodarstw domowych (osób uprawnionych) była i jest nadal realizowana przez Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m.st. Warszawie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na podstawie zawartej umowy.

e) Działania Urzędu m.st. Warszawy związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

Urząd m.st. Warszawy wydatkował kwotę w wysokości ponad 250 mln zł ze środków finansowych otrzymanych przez m.st. Warszawa z Funduszu Pomocy Ukrainie, darowizn, dotacji w tym z Funduszu Narodów Zjednoczonych na Rzecz Dzieci - UNICEF oraz z własnych środków finansowych m.st. Warszawy. Powyższa kwota była wydatkowana m.in. na zakwaterowanie i wyżywienie uchodźców z Ukrainy, zakup środków czystości i higieny osobistej, kształcenie uczniów będących obywatelami Ukrainy, których pobyt na terytorium RP jest uznawany za legalny, nadawanie nr PESEL w tym na wykonanie fotografii osobie ubiegającej się o nadanie numeru PESEL oraz utrzymanie punktów nadawania PESEL na Stadionie Narodowym w Warszawie, wsparcie realizacji działań związanych z kryzysem spowodowanym masowym napływem uchodźców z Ukrainy, w tym dzieci.

Ponadto m.st. Warszawa otrzymywało darowizny rzeczowe obejmujące m.in. produkty higieniczne, chemię gospodarczą, sprzęt AGD i IT, pościel, materace, łóżka polowe, artykuły medyczne. Produkty otrzymane w ramach darowizn trafiały sukcesywnie do wyznaczonych w Warszawie miejsc pomocy uchodźcom z Ukrainy, w tym do miejsc zakwaterowania lub do pomieszczeń w Warszawie, z których odbywa się dalsza dystrybucja w ramach potrzeb na terenie m.st. Warszawy.

Urząd m.st. Warszawy

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Korekta 1

- f) **Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2022 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami.**

W sprawozdaniu finansowym Urzędu m.st. Warszawy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. nie dokonano korekty bilansu otwarcia.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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

ŚRODKI TRWAŁE								
	Grunt	w tym: Grunt stanowiące własność Jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wliczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowlę (Inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
Rzeczowy majątek trwały								
Wartość początkowa								
Stan na początek roku	8 502 608 896,27	199 732 285,34	4 073 263 850,54	257 488 999,28	6 448 741,81	236 671 753,30	1 478 675 051,73	14 555 157 292,93
Zwiększenia, w tym:	676 140 664,64	8 952 859,66	188 285 787,63	14 573 607,57	131 582,29	11 928 877,95	332 469 493,86	1 223 530 013,94
Nabycie	309 722 397,94	2 709 942,42	29 631 043,33	872 583,70	1 168,29	13 097 070,80	207 937 271,00	561 261 535,06
Inne	358 468 348,85	6 242 917,24	100 271 849,90	829 612,51	130 414,00	3 268 642,24	199 299 611,38	662 268 478,88
Przebieżczenia	7 949 917,85	0,00	58 382 894,40	12 871 411,36	0,00	-4 436 835,09	-74 767 388,52	0,00
Zmniejszenia, w tym:	236 443 756,78	15 914 310,71	57 815 852,69	25 915 919,70	361 638,78	10 879 350,59	410 595 781,57	742 012 300,11
Likwidacja i sprzedaż	12 656 446,64	34 075,26	11 675 009,72	16 067 191,68	239 828,78	5 271 623,60	0,00	45 910 100,42
Inne	223 787 310,14	15 880 235,45	46 140 842,97	9 848 728,02	121 810,00	5 607 726,99	410 595 781,57	696 102 199,69
Stan na koniec roku	8 942 305 804,13	192 770 834,29	4 203 733 785,48	246 146 687,15	6 218 685,32	237 721 280,66	1 400 548 764,02	15 036 675 006,76
Umożliwienie								
Stan na początek roku	49 783 746,93	0,00	1 826 487 691,43	214 087 163,35	5 757 106,16	195 315 919,01	0,00	2 291 431 626,88
Zwiększenia, w tym:	4 805 486,08	0,00	163 525 207,51	17 068 483,19	335 686,75	20 648 970,46	0,00	206 383 833,99
Amortyzacja okresu	4 805 486,08	0,00	132 297 599,45	15 963 870,34	205 272,75	5 449 834,94	0,00	158 722 063,56
Inne	0,00	0,00	31 227 608,06	1 104 612,85	130 414,00	15 199 135,52	0,00	47 661 770,43
Przebieżczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	1 909 160,48	0,00	15 767 129,53	24 977 745,46	361 638,78	10 973 072,60	0,00	53 988 746,85
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	3 101 845,39	23 561 660,93	239 828,78	6 737 858,69	0,00	33 641 193,79
Inne	1 909 160,48	0,00	12 665 284,14	1 416 084,53	121 810,00	4 235 213,91	0,00	20 347 553,06
Stan na koniec roku	52 680 072,53	0,00	1 974 245 769,41	206 177 901,08	5 731 154,13	204 991 816,87	0,00	2 443 826 714,02
Odpisy aktualizujące								
Stan na początek roku	22 764 152,99	22 764 152,99	0,00	0,00	0,00	0,00	4 489 130,25	27 253 283,24
Zwiększenia	195 287,41	195 287,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 287,41
Zmniejszenia	5 420 680,39	5 420 680,39	0,00	0,00	0,00	0,00	92 496,77	5 513 177,16
Stan na koniec roku	17 538 760,01	17 538 760,01	0,00	0,00	0,00	0,00	4 396 633,48	21 935 393,49
Wartość netto								
Stan na początek roku	8 430 060 996,35	176 968 132,35	2 246 776 159,11	43 401 835,93	691 635,65	41 355 834,29	1 474 185 921,48	12 236 472 382,81
Stan na koniec roku	8 872 086 971,59	175 232 074,28	2 229 488 016,07	39 968 786,07	487 531,19	32 729 463,79	1 396 152 130,54	12 570 912 899,25

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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

Wartości niematerialne i prawne ogółem	
Wartość początkowa	
Stan na początek roku	191 478 846,38
Zwiększenia, w tym:	15 845 588,71
Nabycie	12 969 073,38
Inne	2 876 515,33
Zmniejszenia, w tym:	2 332 261,80
Likwidacja i sprzedaż	924 960,80
Inne	1 407 301,00
Stan na koniec roku	204 992 173,29
Umorzenie	
Stan na początek roku	158 535 819,25
Zwiększenia, w tym:	14 275 996,87
Amortyzacja okresu	9 919 342,55
Inne	4 356 654,32
Zmniejszenia, w tym:	2 119 510,63
Likwidacja i sprzedaż	924 960,80
Inne	1 194 549,83
Stan na koniec roku	170 692 305,49
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	32 943 027,13
Stan na koniec roku	34 299 867,80

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuk plastycznych, rzemiosła artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej)	Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki)	Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości terenowe i prądziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				
Wartość początkowa na początek roku	439 856,60	18 770 784,58	0,00	19 210 641,18
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	16 106,86	0,00	0,00	16 106,86
1. Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Przekazanie	16 106,86	0,00	0,00	16 106,86
3. Inne (likwidacja)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa na koniec roku	423 749,74	18 780 484,58	0,00	19 204 234,32
Odpisy aktualizujące				
Odpisy na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto				
Stan na początek roku	439 856,60	18 770 784,58	0,00	19 210 641,18
Stan na koniec roku	423 749,74	18 780 484,58	0,00	19 204 234,32

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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

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

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

	Długoterminowe aktywa niefinansowe				Długoterminowe aktywa finansowe		
	Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności długoterminowe	Nieruchomości inwestycyjne	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe Inne długoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek roku	0,00	27 253 283,24	0,00	45 739 877,48	0,00	55 841 426,50	0,00
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących							
Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	0,00	195 287,41	0,00	2 982 116,94	0,00	3 183 779,04	0,00
Stan na koniec roku	0,00	5 513 177,16	0,00	0,00	0,00	13 022 026,81	0,00
	0,00	21 935 393,49	0,00	48 721 994,42	0,00	46 003 178,73	0,00

II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	208 457 347,88	224 246 069,04

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa)	723 115,29	687 515,81
w tym:		
Grunty	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	449 766,37	446 079,89
Środki transportu	255 274,00	223 361,00
Inne środki trwałe	18 074,92	18 074,92

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

Nazwa podmiotów	Liczba udziałów / akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Wartość brutto udziałów/ akcji	Odpis	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia bieżącego roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia bieżącego roku
Stan na koniec roku							
GGKO Zarządzanie Nieruchomościami Sp. z o.o.	10 406	100,00	520 300,00	0,00	520 300,00	-185 696,53	1 768 619,44
Metro Warszawskie Sp. z o.o.	657 835	100,00	328 917 500,00	0,00	328 917 500,00	4 521 856,08	660 288 957,07
Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Sp. z o.o.	585 616	100,00	292 808 000,00	0,00	292 808 000,00	5 423 723,70	660 192 978,23
Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	461 782	100,00	230 891 000,00	0,00	230 891 000,00	19 294 342,69	331 781 440,91
Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.	4 600	100,00	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00	-410 481,88	5 191 319,75
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	27 345 751	100,00	2 734 575 100,00	0,00	2 734 575 100,00	-39 253 709,28	4 621 148 660,85
Miejskie Zakłady Autobusowe Sp. z o.o.	1 133 516	100,00	566 758 000,00	0,00	566 758 000,00	472 518,45	759 969 643,77
Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Sp. z o.o.	10 000	100,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	2 586 884,37	23 174 200,32
"WAREXPO" Sp. z o.o.	24 601	100,00	1 230 050,00	0,00	1 230 050,00	208 962,78	7 203 224,75
Szybka Kolej Miejska Sp. z o.o.	80 500	100,00	80 500 000,00	0,00	80 500 000,00	1 966,05	116 259 848,94
TBS Warszawa Południe Sp. z o.o.	168 433	100,00	168 433 000,00	0,00	168 433 000,00	5 163 480,14	235 845 004,62
TBS Warszawa Północ Sp. z o.o.	177 563	100,00	177 563 000,00	0,00	177 563 000,00	3 391 426,87	195 220 041,09
Tramwaje Warszawskie Sp. z o.o.	1 626 550	100,00	813 275 000,00	0,00	813 275 000,00	-6 465 494,11	1 146 706 668,00
Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Sp. z o.o.	6 600	100,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	137 826,84	5 001 649,95
Centrum Medyczne Żelazna Sp. z o.o.	1 000	100,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	229 274,57	18 800 806,38
Szpital Sołec Sp. z o.o.	23 964	100,00	23 964 000,00	0,00	23 964 000,00	1 548 507,11	31 548 525,90
Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecnicze Sp. z o.o.	63 465	100,00	63 465 000,00	0,00	63 465 000,00	520 902,96	64 338 329,66
Szpital Praski p.w. Przemienienia Pańskiego Sp. z o.o.	19 365	100,00	19 365 000,00	6 612 029,11	12 752 970,89	-15 969 826,16	12 752 970,89
Szpital Grochowski im. dr med. Rafała Masztaka Sp. z o.o.	19 400	100,00	19 400 000,00	0,00	19 400 000,00	-5 192 081,05	23 037 599,57
Szpital Czerniakowski Sp. z o.o.	33 402	100,00	33 402 000,00	30 628 557,73	2 773 442,27	-41 002 343,26	2 773 442,27
Sedeco Sp. z o.o.	20 111	100,00	20 111 000,00	1 005 538,08	19 105 461,92	-7 010,45	19 105 461,92
Warszawskie Centrum Opieki Medycznej "Kopernik" Sp. z o.o.	100	100,00	100 000,00	0,00	100 000,00	3 565 475,97	11 481 541,29
Szpital Wolski im. Anny Gościńskiej Sp. z o.o.	100	100,00	100 000,00	0,00	100 000,00	-13 196 483,33	-8 091 580,26
Country House U.A. Sp. z o.o. w likwidacji	100	100,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.	16 000	40,22	16 000 000,00	7 786 850,92	8 213 149,08	-1 748 026,29	20 421 481,87
inne (poniżej 20%)	2 795	0,00	120 241,86	-79 797,11	200 038,97		
Razem			5 603 148 191,86	46 003 178,73	5 557 145 013,13	-76 364 003,76	8 965 920 837,18

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu		Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe	1 408 822 326,52	879 862 134,47	27 347 758,08	1 514 717 806,49
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności alimentacyjne	455 179 558,83	433 368 127,80	2 109 554,09	489 163 703,28
Razem		1 864 001 885,35	1 313 230 262,27	29 457 312,17	2 003 881 509,77

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	210 812 488,00	16 140 112,78	9 546 034,32	19 543 208,00	197 863 358,46
Rezerwy za wyłączenie nieruchomości	1 678 057,00	79 000,00	0,00	0,00	1 757 057,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945 r.)	24 046 844,77	4 023 392,42	0,00	491 134,00	27 579 103,19
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	306 466 152,88	150 369 130,95	812 408,00	42 369 265,38	413 653 610,45
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi	25 847 927,78	4 462 499,35	11 750 323,00	1 447 860,35	17 112 243,78
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	1 078 516,00	160 356,00	297 316,00	244 650,00	696 906,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	137 157 370,12	14 371 940,45	182 696,40	4 560 165,32	146 786 448,85
Inne rezerwy	853 097 473,25	190 299 384,57	103 662 607,65	162 696 012,87	777 038 237,30
Razem	1 560 184 829,80	379 905 816,52	126 251 385,37	231 352 295,92	1 582 486 965,03

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
· powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
· powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
· powyżej 5 lat	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	161 469,00	252 591,20
· powyżej 1 roku do 3 lat	18 430,47	18 098,56
· powyżej 3 do 5 lat	22 247,18	116 105,89
· powyżej 5 lat	120 791,35	118 386,75
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	631 115,01	367 291,62
· powyżej 1 roku do 3 lat	179 447,71	64 319,20
· powyżej 3 do 5 lat	161 162,18	46 708,19
· powyżej 5 lat	290 505,12	256 264,23
Razem	792 584,01	619 882,82

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

Nie wystąpiły przypadki kwalifikowania umów leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi.

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

W 2022 roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki
Zabezpieczenia w postaci weksli			Zabezpieczenie środków otrzymanych z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację projektu pn. Renowacja i adaptacja na cele kulturalne piwnic Stromiejskich Warszawy na obszarze wpisu na listę Światowego dziedzictwa UNESCO w ramach umowy nr 39/PL0236/NMF/2018 oraz zabezpieczenie umowy pożyczki nr ENERG/03/06/2021 z Mazowieckiego Regionalnego Funduszu Pożyczkowego Sp. z o.o.. W 2021 roku wykazano zabezpieczenie środków otrzymanych z NFOŚiGW na realizację inwestycji objętej porozumieniem o realizacji projektu ISPA 2000/PL/16/P/PE/020 pn. Zaopatrzenie w wodę i oczyszczanie ścieków w Warszawie, które wygasło 31.03.2022 roku.
Poręczenia, w tym:	50 341 194,82	30 968 397,51	
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	50 341 194,82	30 968 397,51	

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

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
za grunty wydzielone pod drogi	10 000,00	33 090,00
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945 r.)	2 861 001 820,00	2 861 001 820,00
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	6 072 334,00
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	3 971 763,90	3 840 129,00
zobowiązania warunkowe z tytułu zasiedzeń	8 176 835,39	8 815 641,58
inne sprawy sporne	258 034 896,23	312 622 248,78
Razem	3 131 195 315,52	3 192 385 263,36

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem długoterminowe	4 975 947,86	5 303 272,26
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
Koszty konserwacji i remontów	121 758,90	98 842,91
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	3 984 659,06	4 679 689,96
Abonamenty	0,00	15,37
Ubezpieczenia	283,71	0,00
Inne	869 246,19	524 724,02
Razem krótkoterminowe	25 198 302,39	47 154 417,86
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne	3 152 047,85	2 759 468,31
Koszty konserwacji i remontów	27 319,15	23 044,74
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	21 652 691,63	30 745 448,24
Abonamenty	27 638,24	30 947,09
Ubezpieczenia	12 831,21	12 343 203,94
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych	119 915,97	107 069,16
Inne	205 858,34	1 145 236,38
Razem	30 174 250,25	52 457 690,12

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:	120 105 120,26	140 817 824,39
przychody za zajęcie pasa drogowego	108 934 458,10	112 413 297,87
przychody z tyt. użytkowania wieczystego	0,00	486 237,40
przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności	9 169 830,98	7 377 355,11
wykup lokali, budynków	626 806,06	342 612,88
sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych	16 332,84	0,00
wpłaty z ZUS za pensjonariuszy	0,00	0,00
pozostałe	1 357 692,28	20 198 321,13
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	0,00	0,00
Razem	120 105 120,26	140 817 824,39

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

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Otrzymane poręczenia i gwarancje	213 422 757,01	262 685 156,76
Razem	213 422 757,01	262 685 156,76

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	24 750 629,58	22 842 092,63

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.1.16. Inne informacje

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

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe		Nieruchomości inwestycyjne	Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe		Inne długoterminowe aktywa finansowe	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe
Wartość początkowa na początek roku	5 079 777 246,65	0,00	67 233 302,04	0,00	0,00	0,00	5 147 010 548,69
Zwiększenia	616 966 650,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	616 966 650,21
- przeszacowanie	616 966 650,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	616 966 650,21
- nabycie	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
Zmniejszenia	93 595 705,00	0,00	95 869,62	0,00	0,00	0,00	93 691 574,62
- przeszacowanie	93 595 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 595 705,00
- sprzedaż	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
- przeniesienie	0,00	0,00	95 869,62	0,00	0,00	0,00	95 869,62
Wartość początkowa na koniec roku	5 603 148 191,86	0,00	67 137 432,42	0,00	0,00	0,00	5 670 285 624,28
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku	55 841 426,50	0,00	45 739 877,48	0,00	0,00	0,00	101 581 303,98
Zwiększenia	3 183 779,04	0,00	2 982 116,94	0,00	0,00	0,00	6 165 895,98
Zmniejszenia	13 022 026,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 022 026,81
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku	46 003 178,73	0,00	48 721 994,42	0,00	0,00	0,00	94 725 173,15
Wartość netto na początek roku	5 023 935 820,15	0,00	21 493 424,56	0,00	0,00	0,00	5 045 429 244,71
Wartość netto na koniec roku	5 557 145 013,13	0,00	18 415 438,00	0,00	0,00	0,00	5 575 560 451,13

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	4 544 055,70	6 267 281,19
Należności od budżetów	52 533 024,71	29 345 836,54
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	129,99	129,99
Pozostałe należności, w tym:	292 321 083,64	245 728 217,93
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	2 322 252,62	4 737 217,46
wartość brutto	242 801 470,53	224 057 273,36
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	240 479 217,91	219 320 055,90
z tytułu pożyczek mieszkaniowych.	5 890 237,10	6 688 000,21
dochody budżetowe	252 970 836,67	190 271 766,21
wadła i kaucje	22 270,00	22 270,00
inne	31 115 487,25	44 008 964,05
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	257,17
Razem	349 398 294,04	281 341 722,82

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W 2022 r. nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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

W 2022 r. Urząd m.st. Warszawy nie poniósł kosztów wytworzenia środków trwałych siłami własnymi.

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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody	43 230 795,97	558 838 092,55
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
przychody z tytułu grantów, dotacji i darowizn otrzymanych w związku z pandemią COVID-19	43 230 795,97	558 838 092,55
przychody z tytułu środków (w tym grantów, dotacji i darowizn) otrzymanych na pomoc obywatelom Ukrainy	0,00	2 645 661,00
przychody z tytułu środków otrzymanych z funduszu przeciwdziałania COVID-19 przeznaczonych na inne realizację innych zadań		
przychody ze sprzedaży węgla		528 796 818,44
Koszty	7 112 706,57	27 226 832,63
o nadzwyczajnej wartości	0,00	168 780,48
które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
koszty przeciwdziałania i usuwania skutków pandemii COVID-19	7 112 706,57	279 792 869,18
koszty pomocy udzielonej obywatelom Ukrainy	7 112 706,57	245 796,15
koszty wypłat dodatków cieplnych dla gospodarstw domowych, dodatków dla podmiotów wrażliwych oraz rekompensat dla przedsiębiorców energetycznych	0,00	263 992 886,03
wartość sprzedanego węgla	0,00	15 384 516,39
		169 670,61

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

Nie dotyczy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.2.5. Inne informacje

II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	372 938 632,25	385 137 446,32
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	90 783 557,85	102 059 969,78
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	250 174 445,71	247 095 867,57
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu	14 893 726,58	18 015 262,57
sprzedaż usług	6 983 386,47	8 246 039,78
przychody z tytułu inwestycji liniowych	2 502 321,86	2 791 554,98
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)	7 601 193,78	6 928 751,64
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	558 531,68	176 846,83
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	168 780,48
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	18 760 481 073,58	18 293 051 874,54
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	2 714 998 482,54	2 550 439 702,09
podatek od nieruchomości	1 394 625 866,69	1 450 852 619,67
podatek od środków transportu	26 873 397,72	26 599 480,30
podatek od czynności cywilno-prawnych	1 058 480 793,68	778 195 497,92
podatek rolny, leśny	1 140 468,40	1 195 648,78
opłata targowa	87,85	3 268,00
opłata skarbową	105 139 600,24	131 020 354,26
inne	128 738 267,96	162 572 833,16
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	7 961 956 778,15	8 300 369 800,18
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	6 931 913 316,00	6 935 630 340,39
udział w podatku dochodowym od osób prawnych	1 030 043 462,15	1 364 739 459,79
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	6 706 295 114,71	5 275 085 459,52
przychody z tytułu dotacji	3 463 937 697,71	2 305 660 862,52
przychody z tytułu subwencji	3 242 357 417,00	2 969 424 597,00
Pozostałe przychody, w tym:	1 377 230 698,18	2 167 156 912,75
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	166 524 192,98	148 552 165,64
przychody z tyt. opłat za pobyt	-2 003,10	0,00
przychody z tyt. mandatów	12 190 854,32	17 121 680,63
przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów	10 496 887,90	12 914 606,06
przychody z tytułu porozumień między gminami	106 155 148,85	115 664 604,47
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu	52 357 880,18	61 053 807,01

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.2.5.a. Struktura przychodów c.d.

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<i>przychody z tyt. opłat komunikacyjnych</i>	55 327 835,83	49 435 106,60
<i>przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego</i>	17 344 531,52	21 000 273,55
<i>przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych</i>	8 471 168,12	7 661 317,61
<i>opłaty za odpady komunalne</i>	809 895 640,95	1 159 920 868,90
<i>inne *</i>	138 468 560,63	573 832 351,86
Razem	19 133 978 237,51	18 678 534 948,17

* W pozycji "inne" w obrotach roku bieżącego zostały wykazane przychody z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Pomocy Ukrainie oraz Funduszu Zjednoczonych na Rzecz Dzieci - UNICEF w wysokości 518 156 394,90 zł.

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	99 829 111,69	111 913 005,90
Zakup usług zdrowotnych § 428	18 648 121,50	18 791 256,16
Zakup usług pozostałych § 430	768 280 353,15	846 666 858,92
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego § 433	5 902 378,80	6 508 999,14
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434	559 828,80	396 901,37
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	2 055 666,05	1 984 225,82
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	191 339,09	225 390,60
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	6 091 504,35	10 319 648,94
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe § 440	30 623 724,21	44 057 922,12
Inne	7 463,25	8 394 330,14
Razem	932 189 490,89	1 049 258 539,11

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	306 288 592,58	307 608 294,63
sprzedaż lokali lub nieruchomości	228 477 307,02	220 807 509,83
sprzedaż pozostałych składników majątkowych	1 894 679,58	5 738 149,75
opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntu w prawo własności	75 916 605,98	81 062 635,05
Dotacje	350 863,81	684 942,08
Inne przychody operacyjne, w tym:	562 144 943,19	457 776 365,90
opłaty za dzierżawę, najem niezwiązane z działalnością statutową	4 150 669,57	3 937 955,47
kary umowne, odszkodowania	45 667 139,89	58 363 859,24
odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania	19 963,21	45 784,15
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	487 915,07	9 412 079,45
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	254 707 827,27	218 210 217,93
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	194 610 688,03	106 851 045,84
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	271 752,75	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 środki pieniężne	0,00	0,00
inne (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)	62 228 987,40	60 955 423,82
Razem	868 784 399,58	766 069 602,61

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	869 310 357,65	621 554 964,23
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	1 708 832,66	2 141 474,08
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	398 931 807,31	298 599 579,71
utworzenie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	826 885,26	0,00
utworzenie odpisów aktualizujących wartość nieruchomości inwestycyjnych	2 983 958,77	2 982 116,94
utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności	395 120 963,28	295 617 462,77
Inne koszty operacyjne, w tym:	468 669 717,68	320 813 910,44
utworzonych rezerw na zobowiązania	238 124 799,93	214 275 208,19
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	62 377 700,72	23 632 750,63
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.)	168 167 217,03	82 905 951,62
Razem	869 310 357,65	621 554 964,23

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach	182 289,02	203 988,10
Odsetki, w tym:	51 744 616,02	383 951 308,97
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.	43 237 058,11	135 491 492,43
odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat	8 507 557,91	248 459 816,54
Inne, w tym:	159 541 811,21	150 347 856,32
zysk na sprzedaży udziałów i akcji	0,00	0,00
dodatnie różnice kursowe	0,00	4 622,79
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	119 055 856,94	100 216 756,63
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	9 838 247,77
umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań pozostałe	1 150 822,61	1 697 271,64
	39 335 131,66	38 590 957,49
Razem	211 468 716,25	534 503 153,39

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:	129 794 369,42	185 021 567,26
odsetki od kredytów i pożyczek	124 105 272,13	180 755 820,23
odsetki od zobowiązań	5 689 097,29	4 265 747,03
Inne, w tym:	700 321 394,40	669 015 074,16
ujemne różnice kursowe	21 639,00	56 767,99
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych	5 801 187,36	0,00
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności	116 339 088,13	183 357 390,23
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek	8 650 258,25	40 556 798,04
umorzenie odsetek	2 214 109,71	1 949 046,80
pozostałe	567 295 111,95	443 095 071,10
Razem	830 115 763,82	854 036 641,42

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku		
	Należności	Zobowiązania	Przychody Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:	25 525 864,14	37 745 627,26	224 104 502,75 614 162 294,23
Centrum Medyczne Żelazna Sp. z o.o.	0,00	0,00	31 212,00 1 204 387,00
GGKO Zarządzanie Nieruchomościami Sp. z o.o.	174 873,40	414 404,16	302,00 5 928 564,18
Metro Warszawskie Sp. z o.o.	0,00	0,00	1 346 636,34 0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Sp. z o.o.	0,00	30 337 247,96	7 053 888,86 569 928 162,72
Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	0,00	0,00	3 538 371,88 0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.	0,00	0,00	16 884,29 0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	1 157 469,62	6 740 673,99	172 913 245,20 26 807 582,77
Miejskie Zakłady Autobusowe Sp. z o.o.	635,25	24 718,04	5 542 023,35 1 946 496,89
Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Sp. z o.o.	0,00	0,00	633 207,02 0,00
SEDECO Sp. z o.o.	815 839,59	15,40	35 204,00 220 000,00
Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecznicze Sp. z o.o.	0,00	50 127,42	27 395,00 2 868 399,82
WAREXPO Sp. z o.o.	0,00	43 809,00	230 441,00 0,00
Szpital Czerniakowski Sp. z o.o.	0,00	0,00	65 672,40 5 000 000,00
Szpital Grochowski im. dr med. Rafała Masztaka Sp. z o.o.	0,00	91,59	121 474,00 0,00
Szpital Praski p.w. Przemienienia Pańskiego Sp. z o.o.	0,00	0,00	98 288,00 71 218,75
Szpital SOLEC Sp. z o.o.	0,00	0,00	153 634,00 66 392,00
Szpital Wolski im. Anny Gostyńskiej Spółka z o.o.	0,00	50 523,05	0,00 50 523,05
TBS Warszawa Południe Sp. z o.o.	12 103 446,48	0,00	1 957 193,50 0,00
TBS Warszawa Północ Sp. z o.o.	11 250 000,00	0,00	2 175 075,96 0,00
Tramwaje Warszawskie Sp. z o.o.	23 599,80	82 953,93	28 164 353,95 0,00
Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Sp. z o.o.	0,00	1 062,72	0,00 70 567,05
Zakłady Opieki Zdrowotnej	150,66	195 050,57	1 590 938,99 4 667 850,71
Instytucje Kultury	5 049,07	5 601,44	1 714 408,54 101 916,33
Razem	25 531 063,87	37 946 279,27	227 409 850,28 618 932 061,27

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Korekta 1

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

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
Pracownicy ogółem	9 048	9 202

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

W sprawozdaniu finansowym Urzędu m.st. Warszawy za 2022 r. ujęto korekty lat ubiegłych dotyczące zmniejszenia wartości środków trwałych o kwotę 24 196 648,51 zł.

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

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

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Mirosław Czekaj
(główny księgowy)

2023-05-11
(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Rafał Trzaskowski
(kierownik jednostki)