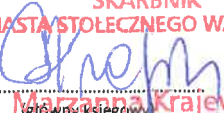


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Stołecznego Warszawy Pl. Bankowy 3/5 00-950 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 15259640	Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2024 r.				Adresat: m.st. Warszawa
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	20 625 765 111,52	21 936 983 920,32	A. FUNDUSZ	18 511 382 361,83	19 515 132 806,95
I. Wartości niematerialne i prawne	31 982 878,37	30 703 030,25	I. Fundusz jednostki	3 530 789 348,48	-1 204 111 589,21
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 816 071 523,53	14 703 290 393,66	II. Wynik finansowy netto (+/-)	14 980 593 013,35	20 719 244 396,16
1. Środki trwałe	11 796 098 632,53	12 598 393 440,81	1. Zysk netto (+)	14 980 593 013,35	20 719 244 396,16
1.1. Grunty	9 474 024 857,39	10 110 096 279,40	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	142 930 070,69	140 997 992,09	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 239 406 267,13	2 394 810 920,14	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	49 657 990,30	61 370 008,73	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	1 167 998,06	1 583 304,48	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	31 841 519,65	30 532 928,06	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 781 013 136,72	3 140 709 253,41
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 019 972 891,00	2 104 896 952,85	I. Zobowiązania długoterminowe	556 132,92	412 126,50
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	794 778 261,57	913 945 114,42
III. Należności długoterminowe	693 286 210,21	641 138 088,25	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	106 834 058,83	130 594 343,54
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	6 068 969 029,78	6 549 356 906,93	2. Zobowiązania wobec budżetów	15 335 602,54	19 445 491,81
1. Akcje i udziały	6 068 969 029,78	6 549 356 906,93	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	66 722 390,16	73 734 237,75
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	52 466 679,10	60 455 565,11
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	354 949 516,88	390 118 388,27
V. Nieruchomości inwestycyjne	15 455 469,63	12 495 501,23	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	189 547 204,85	223 763 172,54
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 342 789,95	645 614,03
B. AKTYWA OBROTOWE	666 630 387,03	718 858 140,04	8. Fundusze specjalne	7 580 019,26	15 188 301,37
I. Zapasy	2 326 652,15	2 655 627,70	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 580 019,26	15 188 301,37
1. Materiały	1 569 929,35	1 541 649,44	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	1 833 383 001,71	2 075 346 764,02
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	152 295 740,52	151 005 248,47
4. Towary	756 722,80	1 113 978,26	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	152 295 740,52	151 005 248,47
II. Należności krótkoterminowe	419 562 592,36	424 157 799,31	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	6 486 580,53	11 350 725,47			
2. Należności od budżetów	62 483 697,16	116 302 933,90			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	202,27	129,99			
4. Pozostałe należności	350 592 112,40	296 504 009,95			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	201 166 683,41	236 664 963,87			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 032 146,32	12 589 388,68			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	191 134 537,09	224 075 575,19			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenie międzyokresowe	43 574 459,11	55 379 749,16			
SUMA AKTYWÓW	21 292 395 498,55	22 655 842 060,36	SUMA PASYWÓW	21 292 395 498,55	22 655 842 060,36

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Małgorzata Krajewska
główny księgowy

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

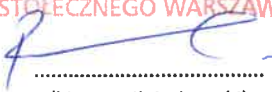
Rafał Trzaskowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Stołecznego Warszawy Pl. Bankowy 3/5 00-950 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON 15259640	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2024 r.	Adresat: m.st. Warszawa
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	18 481 115 128,98	25 221 732 823,51
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	409 046 869,35	471 117 107,40
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	27 303,04	31 679,44
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	805 138,21	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	18 071 235 818,38	24 750 584 036,67
B. Koszty działalności operacyjnej	3 077 092 019,67	3 526 556 345,61
I. Amortyzacja	172 749 263,60	183 851 013,52
II. Zużycie materiałów i energii	83 564 795,92	89 985 905,08
III. Usługi obce	1 072 413 479,20	1 246 619 854,86
IV. Podatki i opłaty	17 204 884,84	20 761 089,83
V. Wynagrodzenia	1 042 500 394,95	1 209 592 518,35
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	219 701 839,24	256 687 867,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31 805 259,78	38 055 704,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	803 755,02	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	436 348 347,12	481 002 391,95
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	15 404 023 109,31	21 695 176 477,90
D. Pozostałe przychody operacyjne	798 830 847,15	685 059 190,33
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	373 013 387,35	280 956 747,32
II. Dotacje	1 257 024,68	1 747 331,29
III. Inne przychody operacyjne	424 560 435,12	402 355 111,72
E. Pozostałe koszty operacyjne	692 302 163,88	1 156 312 229,59
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	692 302 163,88	1 156 312 229,59
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	15 510 551 792,58	21 223 923 438,64
G. Przychody finansowe	625 471 314,72	843 370 103,80
I. Dywidendy i udziały w zyskach	253 758,20	114 285,42
II. Odsetki	521 671 061,82	698 606 178,26
III. Inne	103 546 494,70	144 649 640,12
H. Koszty finansowe	1 155 430 093,95	1 348 049 146,28
I. Odsetki	179 560 614,75	174 041 289,24
II. Inne	975 869 479,20	1 174 007 857,04
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 980 593 013,35	20 719 244 396,16
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)	14 980 593 013,35	20 719 244 396,16

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

.....
Marzanna Krajewska
(główny księgowy)

2025-03-31
(rok-miesiąc-dzień)

PREZYDENT
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

.....
Rafał Nizankowski
(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 31.12.2024 r.	Adresat: m.st. Warszawa
Numer identyfikacyjny REGON 15259640		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 217 296 800,84	3 530 789 348,48
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	26 684 897 717,53	28 176 485 322,18
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	14 656 227 296,54	14 980 593 013,35
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	9 860 211 510,87	11 135 130 365,95
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	141 806,91
1.4. Środki na inwestycje	1 041 895 716,54	777 872 910,95
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	44 905 432,75	53 828 057,75
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	20 144,94	9 351,80
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	1 081 637 615,89	1 228 909 815,47
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	25 371 405 169,89	32 911 386 259,87
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	18 985 167 924,01	25 370 215 029,61
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	5 403 390 333,24	6 470 328 799,05
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	153 510 443,77	373 162 028,60
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	6 395,11	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	1 325 733,24	288 553,32
2.9. Inne zmniejszenia	828 004 340,52	697 391 849,29
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 530 789 348,48	-1 204 111 589,21
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	14 980 593 013,35	20 719 244 396,16
1. zysk netto (+)	14 980 593 013,35	20 719 244 396,16
2. strata netto (-)	0,00	0,00
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
V. Fundusz (II+, -III-IV)	18 511 382 361,83	19 515 132 806,95

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY


Marzanna Krąkowska
(główny księgowy)

2025-03-31
(rok-miesiąc-dzień)

PREZYDENT
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY


Rafał Trzaskowski
(kierownik jednostki)

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Dane w rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian w funduszu prezentowane są za rok obrotowy 2023 i 2024.

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 m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- Urząd Dzielnicy Białołęka,
- 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,

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 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. 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%

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Prawo wieczystego użytkowania gruntu

2,5%

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

W sprawozdaniu finansowym Urzędu m.st. Warszawy w majątku trwałym wykazany jest majątek w wartości netto 63 142 492,10 zł, który został nieodpłatnie przekazany do użytkowania szpitalom działającym w formie spółek ze 100% udziałem Miasta, z czego:

- grunty o wartości 61 376 730,33 zł,
- budynki, budowle o wartości 1 765 761,77 zł.

Nieruchomości (grunty, budynki, budowle) przekazane na podstawie umowy nieodpłatnego użytkowania podmiotom leczniczym prowadzonym w formie samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (SPZOZ), dla których podmiotem tworzącym jest m.st. Warszawa podlegają wyksięgowaniu w cenach nabycia (cenach historycznych) z kont bilansowych oraz z ksiąg pomocniczych – inwentarzowych jednostki przekazującej nieruchomość na podstawie umowy nieodpłatnego użytkowania, a następnie zaksięgowaniu w cenach nabycia (cenach historycznych) w ewidencji pozabilansowej w księgach rachunkowych tej jednostki.

c) Środki trwałe w budowie

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

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

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

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

d) Dobra kultury

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

Dobra kultury nie podlegają umorzeniu.

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

e) Akcje i udziały

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

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

f) Nieruchomości inwestycyjne

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

g) Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

Do należności długoterminowych zaliczane są należności, których termin płatności przypada w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nie dotyczy to należności z 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,

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 niepodlegający 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 zakupu materiałów lub towarów nabytych najwcześniej.

i) Świadectwa efektywności energetycznej tzw. „białe certyfikaty”

Otrzymane świadectwa efektywności energetycznej tzw. „białe certyfikaty”, które ewidencjonowane są jako towary, podlegają pierwotnej wycenie według ceny nabycia ustalonej na podstawie ich wartości rynkowej tj. według ostatniego kursu giełdowego z dnia zapisania świadectwa efektywności energetycznej na koncie m.st. Warszawy, a w przypadku braku kursu giełdowego w dniu zapisu świadectwa na koncie m.st. Warszawy według ostatniego kursu giełdowego ustalonego przed tym dniem.

Wyceny danego świadectwa dokonuje się poprzez pomnożenie jego wartości wyrażonej w ilości ton oleju ekwiwalentnego (toe) i kursu giełdowego.

j) 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.

Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wyceniane się na ostatni dzień kwartału, a powstałe na skutek wyceny różnice kursowe odnosi się w przychody lub koszty finansowe.

k) 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

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

l) 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.

m) 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.

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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.

Kwota ewentualnych przyszłych zobowiązań z tytułu wypłaty odszkodowań za grunty stanowiące własność Skarbu Państwa ujęta została w ewidencji pozabilansowej i na dzień 31.12.2024 r. wynosi 50.302.726,81 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.

n) 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.

o) Zasady ujmowania przychodów

Według ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 1572 z późn. zm) 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.

p) 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.

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

z 2025 r. poz. 6) 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 2024 r. poz. 361 z późn.), 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, łączącą w sobie część deklaracyjną oraz ewidencyjną i zastępującą dotychczas składaną deklarację VAT-7 i plik JPK_VAT.

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

W 2024 r. Urząd m. st. Warszawy wraz z jednostkami pomocniczymi wydatkował kwotę w wysokości 1 677 281,20 zł ze środków finansowych otrzymanych przez m.st. Warszawa z

Urząd m.st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz z własnych środków finansowych m.st. Warszawy. Powyższa kwota była wydatkowana w szczególności na:

- wypłatę dodatku dla gospodarstw domowych (osób uprawnionych) z tytułu wykorzystania niektórych źródeł ciepła w wysokości 549 568,13 zł,
- wypłatę rekompensat dla podmiotów wrażliwych oraz dla uprawnionych przedsiębiorstw energetycznych w wysokości 1 127 713,07 zł.

d) 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 95 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, na wsparcie realizacji działań związanych z kryzysem ukraińskim i reagowaniem na uchodźców w Warszawie w obszarze związanym z dziećmi. Ponadto m.st. Warszawa otrzymywało darowizny m.in. produkty higieniczne, chemię gospodarczą, sprzęt AGD i IT, pościel, materace, łóżka polowe, artykuły medyczne. Darowizny trafiały 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 2024 r.****I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- e) Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2024 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami.

W bilansie, rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian w funduszu jednostki sporządzonym na 31.12.2024 r. nie dokonano korekty bilansu otwarcia.

Dokonano korekty bilansu otwarcia w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego jednostki sporządzonego na 31.12.2024 r. w następujących notach do sprawozdania finansowego prezentujących dane ujęte w ewidencji pozabilansowej:

Nota do sprawozdania finansowego	Zmienione pozycje	Zatwierdzone sprawozdanie za rok 2023 zł	Sprawozdanie finansowe za rok 2023 po uwzględnieniu korekt zł
II.1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieceyscie	230 044 899,18	230 745 643,32
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 (ewidencja pozabilansowa)	716 493,12	5 535 976,12
	w tym: <i>Środki transportu</i>	282 703,00	5 102 186,00

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

ŚRODKI TRWAŁE											
Rzeczowy majątek trwały	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 trwałe		Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM			
					Środki transportu	Inne środki trwałe					
Wartość początkowa											
Stan na początek roku	9 549 976 373,60	159 604 240,12	4 334 358 964,57	264 078 899,33	6 945 652,48	250 765 339,58	2 024 378 134,48	16 430 503 364,04			
Zwiększenia, w tym:	707 608 816,09	1 270 591,44	450 818 478,86	35 932 031,66	897 972,20	32 188 768,82	537 718 629,04	1 765 164 696,67			
Nabycie	142 383 305,75	460 236,88	68 568 340,26	1 368 495,19	351 473,84	18 585 059,43	406 403 747,17	637 660 421,64			
Inne	563 968 275,26	810 354,56	174 023 637,03	68 671,37	0,00	7 974 190,10	381 469 501,27	1 127 504 275,03			
Przebieżczenia	1 257 235,08	0,00	208 226 501,57	34 494 865,10	546 498,36	5 629 519,29	-250 154 619,40	0,00			
Zmniejszenia, w tym:	67 442 020,61	3 211 505,77	162 567 187,22	12 920 405,05	1 412 241,38	16 352 570,91	452 794 567,19	713 488 992,36			
Likwidacja i sprzedaż	2 590 859,85	150 703,00	1 077 471,06	6 778 140,17	487 476,88	6 886 530,07	38 504 923,42	56 325 401,45			
Inne	64 851 160,76	3 060 802,77	161 489 716,16	6 142 264,88	924 764,50	9 466 040,84	414 289 643,77	657 163 590,91			
Stan na koniec roku	10 190 143 169,08	157 663 325,79	4 622 610 256,21	287 090 525,94	6 431 383,30	266 601 537,49	2 109 302 196,33	17 482 179 068,35			
Umorzenie											
Stan na początek roku	59 277 346,78	0,00	2 094 952 697,44	214 420 909,03	5 777 654,42	218 923 819,93	0,00	2 593 352 427,60			
Zwiększenia, w tym:	7 601 671,34	0,00	146 419 055,88	19 440 309,13	304 735,78	27 758 503,32	0,00	201 524 275,45			
Amortyzacja okresu	7 413 572,73	0,00	138 409 032,34	17 646 135,18	304 735,78	5 380 450,79	0,00	169 153 926,82			
Inne	188 098,61	0,00	8 010 023,54	1 794 173,95	0,00	22 378 052,53	0,00	32 370 348,63			
Przebieżczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Zmniejszenia, w tym:	3 497 462,14	0,00	13 572 417,25	8 140 700,95	1 234 311,38	10 613 713,82	0,00	37 058 605,54			
Likwidacja i sprzedaż	283 172,33	0,00	510 566,08	6 462 698,88	487 015,78	6 304 055,01	0,00	14 047 508,08			
Inne	3 214 289,81	0,00	13 061 851,17	1 678 002,07	747 295,60	4 309 658,81	0,00	23 011 097,46			
Stan na koniec roku	63 381 555,98	0,00	2 227 799 336,07	225 720 517,21	4 848 078,82	236 068 609,43	0,00	2 757 818 097,51			
Odpisy aktualizujące											
Stan na początek roku	16 674 169,43	16 674 169,43	0,00	0,00	0,00	0,00	4 405 243,48	21 079 412,91			
Zwiększenia	807 172,38	807 172,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	807 172,38			
Zmniejszenia	816 008,11	816 008,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	816 008,11			
Stan na koniec roku	16 665 333,70	16 665 333,70	0,00	0,00	0,00	0,00	4 405 243,48	21 070 577,18			
Wartość netto											
Stan na początek roku	9 474 024 857,39	142 930 070,69	2 239 406 267,13	49 657 990,30	1 167 998,06	31 841 519,65	2 019 972 891,00	13 816 071 523,53			
Stan na koniec roku	10 110 096 279,40	140 997 992,09	2 394 810 920,14	61 370 008,73	1 583 304,48	30 532 928,06	2 104 896 952,85	14 703 290 393,66			

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	
Stan na początek roku	215 736 741,67
Zwiększenia, w tym:	16 100 325,90
Nabycie	15 834 576,79
Inne	265 749,11
Zmniejszenia, w tym:	2 711 149,32
Likwidacja i sprzedaż	1 570 318,48
Inne	1 140 830,84
Stan na koniec roku	229 125 918,25
Umorzenie	
Stan na początek roku	183 753 863,30
Zwiększenia, w tym:	16 239 343,18
Amortyzacja okresu	14 697 086,70
Inne	1 542 256,48
Zmniejszenia, w tym:	1 570 318,48
Likwidacja i sprzedaż	1 563 510,88
Inne	6 807,60
Stan na koniec roku	198 422 888,00
Odписy 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	31 982 878,37
Stan na koniec roku	30 703 030,25

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	423 749,74	18 780 484,58	0,00	19 204 234,32
Zwiększenia	0,00	74 049,08	0,00	74 049,08
1. Zakup	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne	0,00	74 049,08	0,00	74 049,08
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	423 749,74	18 854 533,66	0,00	19 278 283,40
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	423 749,74	18 780 484,58	0,00	19 204 234,32
Stan na koniec roku	423 749,74	18 854 533,66	0,00	19 278 283,40

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	21 079 412,91	0,00	51 681 962,79	0,00	55 233 662,08	0,00	0,00
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących	0,00	807 172,38	0,00	2 959 968,40	0,00	24 272 163,47	0,00	0,00
Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	0,00	816 008,11	0,00	0,00	0,00	13 464 062,62	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	21 070 577,18	0,00	54 641 931,19	0,00	66 041 762,93	0,00	0,00

II.1.4. Grunty użytkowane wieczystie

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	230 745 643,32	248 984 151,04

II.1.5. Wartość niemortyzowanych 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 niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa)	5 535 976,12	5 491 403,12
w tym:		
Grunty*	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej**	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	415 715,20	402 715,20
Środki transportu	5 102 186,00	5 070 613,00
Inne środki trwałe	18 074,92	18 074,92

* nie występują

** Urząd m.st. Warszawy w ramach umów najmu, dzierżawy wynajmuje pomieszczenia. Nie posiadamy danych dotyczących wartości tych budynków.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	-422 600,00	1 486 700,00
Metro Warszawskie Sp. z o.o.	690 835	100,00	345 417 500,00	0,00	345 417 500,00	9 444 000,00	686 182 000,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Sp. z o.o.	752 940	100,00	376 470 000,00	0,00	376 470 000,00	12 147 783,48	774 754 228,75
Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	375 119	100,00	187 559 500,00	0,00	187 559 500,00	2 801 800,00	297 181 200,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.	4 600	100,00	2 300 000,00	143 400,00	2 156 600,00	-1 490 000,00	2 156 600,00
Miejskie Przedś. Wodociągów i kanał. w m. st. W-wie SA	27 722 501	100,00	2 772 250 100,00	0,00	2 772 250 100,00	13 268 347,55	4 572 412 818,58
Miejskie Zakłady Autobusowe Sp. z o.o.	1 135 516	100,00	567 758 000,00	0,00	567 758 000,00	4 510 400,00	768 217 700,00
Przeds. Gosp. Maszynami Bud. "Warszawa" Sp. z o.o.	10 000	100,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	3 511 400,00	28 664 200,00
"WAREXPO" Sp. z o.o.	24 601	100,00	1 230 050,00	0,00	1 230 050,00	307 300,00	8 019 800,00
Szybka Kolej Miejska Sp. z o.o.	80 500	100,00	80 500 000,00	0,00	80 500 000,00	7 797 300,00	124 528 100,00
TBS Warszawa Południe Sp. z o.o.	287 888	100,00	287 888 000,00	0,00	287 888 000,00	8 100 000,00	378 828 000,00
TBS Warszawa Północ Sp. z o.o.	301 317	100,00	301 317 000,00	0,00	301 317 000,00	4 144 200,00	324 374 700,00
Tramwaje Warszawskie Sp. z o.o.	2 939 550	100,00	1 469 775 000,00	0,00	1 469 775 000,00	10 756 538,41	2 016 062 035,55
Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Sp. z o.o.	6 600	100,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	220 751,69	5 433 960,19
Centrum Medyczne Żelazna Sp. z o.o.	3 650	100,00	3 650 000,00	0,00	3 650 000,00	-19 764,87	25 690 715,40
Warszawski Szpital Południowy Sp. z o.o.	24 520	100,00	24 520 000,00	0,00	24 520 000,00	3 038 501,93	45 674 355,41
Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecnicze Sp. z o.o.	63 465	100,00	63 465 000,00	0,00	63 465 000,00	5 493 492,17	71 262 744,12
Szpital Praski p.w. Przemienienia Pańskiego Sp. z o.o.	19 385	100,00	19 385 000,00	4 347 703,11	15 037 296,89	-373 284,91	15 037 296,89
Szpital Grochowski im. dr med. Rafała Masztaka Sp. z o.o.	23 062	100,00	23 062 000,00	2 552 997,44	20 509 002,56	-13 481 707,22	20 509 002,56
Szpital Czerniakowski Sp. z o.o.	33 437	100,00	33 437 000,00	29 442 782,05	3 994 217,95	-41 873 936,53	3 994 217,95
Warszawskie Centrum Opieki Med. "Kopernik" Sp. z o.o.	5 600	100,00	5 600 000,00	0,00	5 600 000,00	-2 758 009,74	15 090 766,32
Szpital Wolski im. Anny Gostyńskiej Sp. z o.o.	24 801	100,00	24 801 000,00	21 593 721,63	3 207 278,37	-29 653 750,61	3 207 278,37
Country House U.A. Sp. z o.o. w likwidacji	100	100,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
10 spółka z o.o.	50	100,00	5 000,00	4 943,16	56,84		
Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.	16 000	40,22	16 000 000,00	7 946 992,43	8 053 007,57	-41 900,00	20 023 300,00
TBF 11 spółka z o.o.	360	36,00	18 000,00	18 000,00	0,00		
Inne (poniżej 20%)	2 795		120 219,86	-58 776,89	178 996,75		
Razem			6 615 398 669,86	66 041 762,93	6 549 356 906,93	-4 573 138,65	10 208 791 720,09

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	145 864,11	1 914 483,55
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	-41 401 961,18	704 028 218,19
Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	361 739	100,00	180 869 500,00	0,00	180 869 500,00	6 029 410,33	287 739 351,24
Metro Warszawskie Sp. z o.o.	657 835	100,00	328 917 500,00	0,00	328 917 500,00	925 257,29	660 692 358,28
Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.	4 600	100,00	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00	-1 544 700,43	3 646 619,32
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	-99 679 189,82	4 521 469 471,03
Miejskie Zakłady Autobusowe Sp. z o.o.	1 133 516	100,00	566 758 000,00	0,00	566 758 000,00	2 737 625,40	762 707 269,17
Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Sp. z o.o.	10 000	100,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	2 778 632,62	25 602 832,94
"WAREXPO" Sp. z o.o.	24 601	100,00	1 230 050,00	0,00	1 230 050,00	509 297,94	7 712 522,69
Szybka Kolej Miejska Sp. z o.o.	80 500	100,00	80 500 000,00	0,00	80 500 000,00	470 914,08	116 730 763,02
TBS Warszawa Południe Sp. z o.o.	229 769	100,00	229 769 000,00	0,00	229 769 000,00	7 427 687,38	304 608 692,00
TBS Warszawa Północ Sp. z o.o.	191 261	100,00	191 261 000,00	0,00	191 261 000,00	1 256 544,13	252 677 585,22
Tramwaje Warszawskie Sp. z o.o.	2 556 550	100,00	1 278 275 000,00	0,00	1 278 275 000,00	11 098 829,14	1 653 805 497,14
Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Sp. z o.o.	6 600	100,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	211 558,55	5 213 208,50
Centrum Medyczne Żelazna Sp. z o.o.	3 650	100,00	3 650 000,00	0,00	3 650 000,00	266 943,00	21 717 749,38
Warszawski Szpital Południowy Sp. z o.o.	24 520	100,00	24 520 000,00	0,00	24 520 000,00	-3 585 186,34	42 196 339,56
Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecnicze Sp. z o.o.	63 465	100,00	63 465 000,00	0,00	63 465 000,00	1 430 922,29	65 769 251,95
Szpital Praski p.w. Przemienienia Pańskiego Sp. z o.o.	19 375	100,00	19 375 000,00	13 214 418,20	6 160 581,80	-14 992 389,09	6 160 581,80
Szpital Grochowski im. dr med. Rafała Masztaka Sp. z o.o.	22 505	100,00	22 505 000,00	0,00	22 505 000,00	-10 126 264,16	24 757 706,97
Warszawskie Centrum Opieki Med., "Kopernik" Sp. z o.o.	3 100	100,00	3 100 000,00	0,00	3 100 000,00	3 367 234,77	17 848 776,06
Szpital Wolski im. Anny Gostyńskiej Sp. z o.o.	21 801	100,00	21 801 000,00	85 091,02	21 715 908,98	-21 113 678,89	21 715 908,98
Szpital Czerniakowski Sp. z o.o.	33 422	100,00	33 422 000,00	33 053 845,52	368 154,48	-43 005 287,79	368 154,48
Sedeco Sp. z o.o.	20 111	100,00	20 111 000,00	984 868,06	19 126 131,94	20 670,02	19 126 131,94
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	7 930 122,07	8 069 877,93	-356 234,76	20 065 247,11
inne (poniżej 20%)	2 795		120 241,86	-84 682,79	204 924,65		
Razem			6 124 202 691,86	55 233 662,08	6 068 969 029,78	-197 127 501,41	9 548 274 720,52

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	
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	1 801 887 982,97	1 915 489 860,00	24 953 752,49	977 461 028,50
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności alimentacyjne	525 780 081,96	489 877 149,56	2 448 260,95	455 810 070,05
Razem		2 327 668 064,93	2 405 367 009,56	27 402 013,44	1 433 271 098,55
					3 272 361 962,50

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	199 188 959,56	6 938 532,00	7 859 748,18	862 850,00	197 404 893,38
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości	1 597 057,00	67 500,00	0,00	0,00	1 664 557,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945 r.)	44 218 797,08	10 731 568,95	0,00	254 000,00	54 696 366,03
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	494 636 478,39	141 303 838,29	127 740,81	16 352 374,99	619 460 200,88
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi	19 216 176,14	2 435 216,38	2 036 284,70	499 654,51	19 115 453,31
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	899 061,00	5 911 600,00	202 155,00	0,00	6 608 506,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	157 083 380,93	21 687 997,89	15 105,00	3 820 780,02	174 935 493,80
Inne rezerwy	916 543 091,61	249 936 177,18	943 285,64	164 074 689,53	1 001 461 293,62
Razem	1 833 383 001,71	439 012 430,69	11 184 319,33	185 864 349,05	2 075 346 764,02

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	243 222,22	130 320,59
· powyżej 1 roku do 3 lat	15 666,24	10 036,94
· powyżej 3 do 5 lat	114 738,13	13 904,50
· powyżej 5 lat	112 817,85	106 379,15
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	312 910,70	281 805,91
· powyżej 1 roku do 3 lat	55 821,74	106 825,88
· powyżej 3 do 5 lat	42 025,58	80 319,57
· powyżej 5 lat	215 063,38	94 660,46
Razem	556 132,92	412 126,50

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 2024 roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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 umów pożyczek: umowa nr ENERG/03/06/2021 i umowa nr PMII/2024/1 z Mazowieckiego Regionalnego Funduszu Pożyczkowego Sp. z o.o.; umowy nr ZT24-04607, ZT24-04611, ZT24-04612, ZT24-04613, ZT24-04614, ZT24-04615, ZT24-04616, ZT24-04617 z Banku Gospodarstwa Krajowego
Poręczenia, w tym:	9 459 459,40	424 906 110,67	
Utworzone rezerwy bilansowe	0,00	0,00	
Gwarancje	0,00	0,00	
Kaucje i wadła	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	9 459 459,40	424 906 110,67	

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	23 090,00	17 990,00
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945 r.)	2 861 001 820,00	2 600 387 160,00
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	6 072 334,00	11 085 938,30
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	4 530 310,00	924 790,00
zobowiązania warunkowe z tytułu zasiedzeń	9 694 404,55	5 880 605,71
inne sprawy sporne	185 401 722,42	139 239 494,24
Razem	3 066 723 680,97	2 757 535 978,25

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	4 013 577,02	5 409 250,72
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	77 432,51	58 559,56
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	2 027 280,09	4 303 470,69
Abonamenty	0,00	0,00
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Inne	1 908 864,42	1 047 220,47
Razem krótkoterminowe	39 560 882,09	49 970 498,44
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	2 019 419,62	4 489 486,66
Koszty konserwacji i remontów	21 539,15	18 872,95
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	35 563 439,52	35 056 670,49
Abonamenty	32 286,62	48 113,76
Ubezpieczenia	36 755,06	8 535 007,06
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych	146 843,37	149 007,33
Inne	1 740 598,75	1 673 340,19
Razem	43 574 459,11	55 379 749,16

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:	152 295 740,52	151 005 248,47
przychody za zajęcie pasa drogowego	117 324 055,54	121 418 786,24
przychody z tyt. użytkowania wieczystego	429 033,00	0,00
przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności	6 847 728,77	5 105 865,10
wykup lokali, budynków	80 509,17	0,00
sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych	0,00	506 745,72
wpłaty z ZUS za pensjonariuszy	0,00	0,00
pozostałe	27 614 414,04	23 973 851,41
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	0,00	0,00
Razem	152 295 740,52	151 005 248,47

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	291 785 427,11	321 796 315,69
Razem	291 785 427,11	321 796 315,69

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	29 688 470,69	34 572 405,27

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	6 124 202 691,86	0,00	0,00	67 137 432,42	0,00	0,00	0,00	6 191 340 124,28
Zwiększenia	591 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591 975 000,00
- przeszacowanie	591 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591 975 000,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	100 779 022,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 779 022,00
- przeszacowanie	99 794 153,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 794 153,94
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	984 868,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984 868,06
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa na koniec roku	6 615 398 669,86	0,00	0,00	67 137 432,42	0,00	0,00	0,00	6 682 536 102,28
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku	55 233 662,08	0,00	0,00	51 681 962,79	0,00	0,00	0,00	106 915 624,87
Zwiększenia	24 272 163,47	0,00	0,00	2 959 968,40	0,00	0,00	0,00	27 232 131,87
Zmniejszenia	13 464 062,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 464 062,62
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku	66 041 762,93	0,00	0,00	54 641 931,19	0,00	0,00	0,00	120 683 694,12
Wartość netto na początek roku	6 068 969 029,78	0,00	0,00	15 455 469,63	0,00	0,00	0,00	6 084 424 499,41
Wartość netto na koniec roku	6 549 356 906,93	0,00	0,00	12 495 501,23	0,00	0,00	0,00	6 561 852 408,16

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	6 486 580,53	11 350 725,47
Należności od budżetów	62 483 697,16	116 302 933,90
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	202,27	129,99
Pozostałe należności, w tym:	350 592 112,40	296 504 009,95
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	4 603 036,16	6 546 139,83
wartość brutto	609 039 321,53	1 503 445 297,71
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	604 436 285,37	1 496 899 157,88
z tytułu pożyczek mieszkaniowych.	6 875 635,22	8 300 975,79
dochody budżetowe	241 006 511,17	191 247 608,41
wadła i kaucje	22 270,00	22 270,00
inne	98 084 659,85	90 387 015,92
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Razem	419 562 592,36	424 157 799,31

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W 2024 r. nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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

W 2024 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	361 115 649,60	297 435 682,89
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie, w tym:	361 115 649,60	297 435 682,89
przychody z tytułu środków otrzymanych na cele przeciwdziałania i usuwania skutków pandemii COVID-19	7 805 949,87	539 642,04
przychody z tytułu środków (w tym grantów, dotacji i darowizn) otrzymanych na pomoc obywatelom Ukrainy	352 504 561,52	296 896 040,85
przychody ze sprzedaży węgla	805 138,21	0,00
Koszty	155 395 057,38	97 327 337,59
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie, w tym:	155 395 057,38	97 327 337,59
koszty pomocy udzielanej obywatelom Ukrainy	135 876 104,64	95 650 056,39
koszty przeciwdziałania i usuwania skutków pandemii COVID-19	18 715 197,72	1 677 281,20
wartość sprzedanego węgla	803 755,02	0,00

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

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:	409 046 869,35	471 117 107,40
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	116 579 776,05	128 029 199,40
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	250 337 338,49	283 410 952,07
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu	22 631 088,60	20 913 392,28
sprzedaż usług	7 367 411,10	9 778 100,27
przychody z tytułu inwestycji liniowych	3 183 782,65	1 990 443,87
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)	8 947 472,46	26 995 019,51
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	27 303,04	31 679,44
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	805 138,21	0,00
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	18 071 235 818,38	24 750 584 036,67
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	2 782 420 794,86	2 787 109 379,28
podatek od nieruchomości	1 603 614 910,26	1 710 849 851,63
podatek od środków transportu	25 073 602,60	52 511 367,30
podatek od czynności cywilno-prawnych	817 996 894,77	688 441 162,32
podatek rolny, leśny	1 823 173,00	1 679 830,59
opłata skarbową	138 787 132,70	145 550 502,83
inne	195 121 671,73	188 075 400,02
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	7 716 764 735,00	12 141 790 104,00
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	5 798 725 656,00	9 546 707 688,00
udział w podatku dochodowym od osób prawnych	1 918 039 079,00	2 595 082 416,00
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	5 131 438 752,46	7 158 939 905,54
przychody z tytułu dotacji	1 423 513 309,01	1 893 023 189,54
przychody z tytułu subwencji	3 707 925 443,45	5 265 916 716,00
Pozostałe przychody, w tym:	2 440 611 536,06	2 662 744 647,85
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	136 193 267,38	139 069 042,32
przychody z tyt. opłat za pobyt	0,00	0,00
przychody z tyt. mandatów	18 457 502,84	16 924 610,06
przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów	4 873 606,43	9 217 936,57
przychody z tytułu porozumień między gminami	144 742 952,70	166 045 266,66
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu	74 229 939,04	80 729 679,88

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.a. Struktura przychodów c.d.

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych	49 911 192,30	57 064 792,18
przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego	22 778 856,48	22 340 780,52
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych	8 196 312,15	9 037 015,68
opłaty za odpady komunalne	1 178 886 871,12	1 061 455 121,33
inne *	801 533 708,41	1 101 203 927,46
Razem	18 481 115 128,98	25 221 732 823,51

* W pozycji "inne" w obrotach roku bieżącego zostały wykazane przychody z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Pomocy Ukrainie oraz Funduszu Narodów Zjednoczonych na Rzecz Dzieci - UNICEF w wysokości 296 896 040,85 zł.

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Usługi obce		
Zakup usług remontowych § 427	160 543 178,13	218 628 095,71
Zakup usług zdrowotnych § 428	17 504 013,82	11 096 264,00
Zakup usług pozostałych § 430	814 416 213,84	933 231 792,53
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego § 433	7 231 818,84	7 684 068,54
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434	737 105,48	567 355,99
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	1 937 765,02	1 951 303,01
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	214 360,53	235 979,51
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	10 622 233,57	9 246 981,74
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe § 440	51 839 739,83	61 423 982,76
Inne	7 367 050,14	2 554 031,07
Razem	1 072 413 479,20	1 246 619 854,86

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	373 013 387,35	280 956 747,32
sprzedaż lokali lub nieruchomości	330 509 044,72	236 175 973,84
sprzedaż pozostałych składników majątkowych	331 194,85	210 836,22
opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntów w prawo własności	42 173 147,78	44 569 937,26
Dotacje	1 257 024,68	1 747 331,29
Inne przychody operacyjne, w tym:	424 560 435,12	402 355 111,72
opłaty za dzierżawę, najem niezwiązane z działalnością statutową	1 892 601,83	2 021 822,51
kary umowne, odszkodowania	3 655 829,61	11 723 970,01
odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania	2 631,10	30 554,16
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	2 897 205,23	643 840,69
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	197 026 079,85	195 342 562,37
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	118 253 071,85	122 985 261,17
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał 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.)	100 833 015,65	69 607 100,81
Razem	798 830 847,15	685 059 190,33

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 nadzielonym rachunku (§ 607, § 608)	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	692 302 163,88	1 156 312 229,59
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	497 096,29	869 809,14
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	339 931 624,59	732 778 328,50
utworzenie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	8 610,00	0,00
utworzenie odpisów aktualizujących wartość nieruchomości inwestycyjnych	2 959 968,37	2 959 968,40
utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności	336 963 046,22	729 818 360,10
Inne koszty operacyjne, w tym:	351 873 443,00	422 664 091,95
utworzonych rezerw na zobowiązania	257 984 290,39	362 124 401,25
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	13 060 212,48	10 673 854,18
nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komarniczego, 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.)	80 828 940,13	49 865 836,52
Razem	692 302 163,88	1 156 312 229,59

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach	253 758,20	114 285,42
Odsetki, w tym:	521 671 061,82	698 606 178,26
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.	264 803 166,22	513 438 430,29
odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat	256 867 895,60	185 167 747,97
Inne, w tym:	103 546 494,70	144 649 640,12
zysk na sprzedaży udziałów i akcji	0,00	0,00
dodatnie różnice kursowe	7 084,26	84,16
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	100 897 293,43	109 805 447,52
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
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	2 257 498,50	34 584 509,76
	384 618,51	259 598,68
Razem	625 471 314,72	843 370 103,80

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:	179 560 614,75	174 041 289,24
odsetki od kredytów i pożyczek	177 459 870,08	166 512 916,00
odsetki od zobowiązań	2 100 744,67	7 528 373,24
Inne, w tym:	975 869 479,20	1 174 007 857,04
ujemne różnice kursowe	4 912,95	46 539,59
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych	9 230 483,35	11 792 968,91
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności	310 494 361,08	544 053 803,70
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek	120 608 188,15	55 582 047,52
umorzenie odsetek	430 250,08	1 046 044,30
pozostałe	535 101 283,59	561 486 453,02
Razem	1 155 430 093,95	1 348 049 146,28

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku			
	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:	24 638 864,07	46 075 682,98	154 882 686,82	755 887 057,48
Centrum Medyczne Żelazna Sp. z o.o.	0,00	57 200,00	40 168,00	1 057 500,00
GGKO Zarządzanie Nieruchomościami Sp. z o.o.	174 873,40	559 471,11	0,00	7 458 152,13
Metro Warszawskie Sp. z o.o.	0,00	0,00	1 784 366,22	2 953,14
Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Sp. z o.o.	0,00	35 855 470,71	7 524 132,54	701 582 484,45
Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	0,00	0,00	4 311 902,51	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.	0,00	0,00	18 935,00	2 240,79
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	1 110 544,19	9 355 653,97	98 408 552,43	37 946 931,86
Miejskie Zakłady Autobusowe Sp. z o.o.	0,00	1 000,00	7 047 449,75	2 235 328,22
Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Sp. z o.o.	0,00	0,00	808 494,83	0,00
SEDECO Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecznicze Sp. z o.o.	0,00	0,00	43 447,00	3 545 366,16
WAREXPO Sp. z o.o.	0,00	0,00	358 688,92	0,00
Szpital Czerniakowski Sp. z o.o.	0,00	4 729,89	77 279,00	7 296,99
Szpital Grochowski im. dr med. Rafała Masztaka Sp. z o.o.	0,00	0,00	174 533,61	1 068,00
Szpital Praski p.w. Przemienienia Pańskiego Sp. z o.o.	0,00	6 500,00	140 079,44	135 500,00
Warszawski Szpital Południowy Sp. z o.o.	0,00	24 108,00	205 804,06	297 724,00
Szpital Wolski im. Anny Gostyńskiej Spółka z o.o.	0,00	0,00	250 140,00	1 304 368,45
Warszawskie Centrum Opieki Medycznej "Kopernik" Sp. z o.o.	0,00	0,00	31 361,00	0,00
TBS Warszawa Południe Sp. z o.o.	12 103 446,48	1 587,51	1 912 781,88	17 927,00
TBS Warszawa Północ Sp. z o.o.	11 250 000,00	0,00	2 470 592,22	0,00
Tramwaje Warszawskie Sp. z o.o.	0,00	209 961,79	29 273 978,41	5 781,12
Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	286 435,17
Zakłady Opieki Zdrowotnej	0,00	122 903,46	1 923 808,10	4 256 458,40
Instytucje Kultury	122 142,85	11 491,96	2 219 155,21	437 834,59
Razem	24 761 006,92	46 210 078,40	159 025 650,13	760 581 350,47

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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)
	9 137	9 261
Pracownicy ogółem		

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

W sprawozdaniu finansowym Urzędu m.st. Warszawy za 2024 r. ujęto korekty lat ubiegłych dotyczące zmniejszenia wartości środków trwałych o kwotę 2 520 789,45 zł.

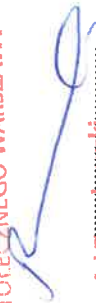
II.3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

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 STOLECZNEGO WARSZAWY

Anna Krajewska
(główny księgowy)

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT
MIASTA STOLECZNEGO WARSZAWY

Rafał Trzaskowski
(kierownik jednostki)