

Urząd Dzielnicy Wawer ul. Żegańska 1 04-713 Warszawa		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Urząd Miasta Stołecznego Warszawy Al. Jerozolimskie 44 00-024 Warszawa	
Numer identyfikacyjny REGON 015259663		jednostki budżetowej			
REGON: 015259663-00147		sporządzony na dzień 2022-12-31			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	533 218 281,68	547 251 465,82	A. FUNDUSZE	510 074 999,01	524 877 863,54
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	666 841 512,92	642 459 346,89
II. Rzeczowe aktywa trwałe	515 546 365,13	529 260 206,00	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-156 766 513,91	-117 581 483,35
1. Środki trwałe	487 615 473,66	510 936 916,84	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	398 764 647,19	419 078 221,50	2. Strata netto (-)	-156 766 513,91	-117 581 483,35
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	860 513,33	859 894,33	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	88 322 606,26	90 649 520,59	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	425 187,53	469 340,64	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	103 032,68	739 834,11	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	54 118 326,20	55 196 204,15
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	27 930 891,47	18 323 289,16	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	31 465 165,03	34 485 696,76
III. Należności długoterminowe	17 671 916,55	17 991 259,82	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	218 310,55	376 856,07
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	96 291,92	93 802,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	568 315,05	618 652,19
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	975 504,39	1 074 457,94
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	27 236 099,48	29 721 081,25
V. Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	2 364 470,36	2 556 801,67
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	6 173,28	44 045,64
B. AKTYWA OBROTOWE	30 975 043,53	32 822 601,87	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00

2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	3 939 880,00	1 738 311,21
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	18 713 281,17	18 972 196,18
4. Towary	0,00	0,00	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	18 713 281,17	18 972 196,18
II. Należności krótkoterminowe	28 477 796,28	30 065 283,36	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	1 072,74			
2. Należności od budżetów	3 203,29	1 951,33			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	28 474 592,99	30 062 259,29			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 475 256,09	2 738 953,85			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	110 785,73	182 152,18			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	2 364 470,36	2 556 801,67			
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	21 991,16	18 364,66			
SUMA AKTYWÓW	564 193 325,21	580 074 067,69	SUMA PASYWÓW	564 193 325,21	580 074 067,69

Główny Księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST. WARSZAWY

Data

2023-03-23

Kierownik jednostki

Burmistrz
DZIELNICY WAWER M.ST. WARSZAWY

Norbert Szczepański

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WAWER M.ST. WARSZAWY

Leszek Baraniewski

Kierownik Referatu
W WYDZIALE BUDŻETOWO-KSIĘGOWYM
dla DZIELNICY WAWER

Iwona Jenda

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WAWER M.ST. WARSZAWY

Łukasz Jeziorski

Urząd Dzielnicy Wawer ul. Żegańska 1 04-713 Warszawa REGON: 015259663-00147	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) jednostki budżetowej (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2022-12-31	Urząd Miasta Stołecznego Warszawy Al. Jerozolimskie 44 00-024 Warszawa
Numer identyfikacyjny REGON 015259663		wysłać bez pisma przewodnego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	7 137 750,09	8 136 781,56
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 741 895,03	5 093 046,61
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 421,62	-3 626,50
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	2 393 433,44	3 047 361,45
B. Koszty działalności operacyjnej	169 933 551,12	129 600 733,68
I. Amortyzacja	7 476 484,18	7 963 843,52
II. Zużycie materiałów i energii	1 293 474,18	2 108 354,87
III. Usługi obce	14 646 214,67	14 745 827,07
IV. Podatki i opłaty	98 390,33	570 962,05
V. Wynagrodzenia	19 902 988,10	22 109 347,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 676 541,18	4 256 629,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	127 624,03	101 454,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	122 711 834,45	77 744 315,51
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)	-162 795 801,03	-121 463 952,12
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 720 717,62	8 171 916,17
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 228 889,86	3 922 929,90
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 491 827,76	4 248 986,27
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 939 652,28	4 552 343,54
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	1 939 652,28	4 552 343,54
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-157 014 735,69	-117 844 379,49
G. Przychody finansowe	2 094 568,00	1 311 761,60
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	2 094 568,00	1 311 761,60
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	1 846 346,22	1 048 865,46
I. Odsetki	4 367,06	6 147,16
II. Inne	1 841 979,16	1 042 718,30
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-156 766 513,91	-117 581 483,35
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)	-156 766 513,91	-117 581 483,35

Główny Księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST. WARSZAWY

Data

Kierownik jednostki

2023-03-23

BURMISTRZ
DZIELNICY WAWER M.ST. WARSZAWY

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WAWER M.ST. WARSZAWY

Norbert Szczepański

Leszek Baraniewski

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WAWER M.ST. WARSZAWY

Łukasz Jeziorski

KIEROWNIK REFERATU
w WYDZIALE BUDŻETOWO-KSIEGOWYM
dla DZIELNICY WAWER

Iwona Jenda

URZĄD MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY URZĄD DZIELNICY WAWER 04-713 Warszawa, ul. Żegańska 1 REGON: 015259663-00147	Zestawienie zmian w funduszu jednostki jednostki budżetowej sporządzone na dzień 2022-12-31	Urząd Miasta Stołecznego Warszawy Al. Jerozolimskie 44 00-024 Warszawa
Numer identyfikacyjny REGON 015259663		wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	721 888 543,76	666 841 512,92
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	254 914 472,45	253 552 290,18
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	234 196 075,64	208 711 140,45
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	10 043 973,62	12 485 444,77
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	9 597 953,98	23 839 238,17
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	52 535,48
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	1 076 469,21	8 463 931,31
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	309 961 503,29	277 934 456,21
2.1. Strata za rok ubiegły	165 318 606,99	156 766 513,91
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	13 546 660,27	12 299 414,14
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	71 723 852,55	86 735 888,51
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	58 886 499,76	21 725 735,84
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	485 883,72	406 903,81
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	666 841 512,92	642 459 346,89
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	-156 766 513,91	-117 581 483,35
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-156 766 513,91	-117 581 483,35
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+/-III)	510 074 999,01	524 877 863,54

Główny Księgowy

 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 DZIELNICY WAWER
 M.ST. WARSZAWY

Jolanta Jesiotr

Data

2023-03-23

Kierownik jednostki

 BURMISTRZ
 DZIELNICY WAWER M.ST. WARSZAWY

Norbert Szczepański

 ZASTĘPCA BURMISTRZA
 DZIELNICY WAWER M.ST. WARSZAWY

Leszek Baraniewski

 ZASTĘPCA BURMISTRZA
 DZIELNICY WAWER M.ST. WARSZAWY

Łukasz Jeziorski

 Spół.
 KIEROWNIK REFERATU
 w WYDZIALE BUDŻETOWO-KSIĘGOWYM
 dla DZIELNICY WAWER

Twona Jenda

Urząd m.st. Warszawy Urząd Dzielnicy Wawer
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Dzielnicy Wawer m.st. Warszawy

1.2. Siedziba jednostki

ul. Żegańska 1, 04-713 Warszawa

1.3. Adres jednostki

ul. Żegańska 1, 04-713 Warszawa

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

1. Dzielnica Wawer jest jednostką pomocniczą miasta stołecznego Warszawy. Dzielnica wykonuje zadania działając na podstawie ustaw, Statutu m.st. Warszawy, Statutu dzielnicy i innych uchwał Rady Miasta st. Warszawy. Do zakresu działania Dzielnicy należą, niezastrzeżone dla organów Miasta, sprawy lokalne o zasięgu dzielnicowym:

- 1) inwestycji;
- 2) gminnych zasobów lokalowych położonych na obszarze Dzielnicy;
- 3) nieruchomości Miasta położonych na obszarze Dzielnicy;
- 4) nabywania i zbywania nieruchomości Miasta, położonych na obszarze Dzielnicy, w zakresie i trybie określonym zarządzeniem Prezydenta; -
- 5) jednostek organizacyjnych Miasta położonych na obszarze Dzielnicy i niezaliczonych do podmiotów o znaczeniu ponad dzielnicowym uchwałą Rady Miasta:
 - a) placówek oświaty i wychowania,
 - b) jednostek organizacyjnych, których działalność statutowa dotyczy obsługi finansowej w zakresie oświaty,
 - c) żłobków,
 - d) jednostek organizacyjnych pomocy społecznej,
 - e) domów kultury,
 - f) bibliotek,
 - g) ośrodków sportu i rekreacji,
 - h) jednostek organizacyjnych Miasta, których działalność statutowa dotyczy zarządu zasobem mieszkaniowym,
 - i) innych jednostek określonych w uchwale Rady Miasta;
- 6) zieleni oraz dróg wewnętrznych będących własnością Miasta, z wyłączeniem terenów zielonych i dróg przekazanych w zarząd innym podmiotom;
- 7) dzielnicowych obiektów administracyjnych;
- 8) jednostek niższego rzędu utworzonych na obszarze Dzielnicy;
- 9) geodezji i kartografii;

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd m.st. Warszawy Urząd Dzielnicy Wawer**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.****I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- 10) ochrony praw lokatorów i dodatków mieszkaniowych;
- 11) działalności kulturalnej;
- 12) ochrony środowiska, odpadów i wód;
- 13) dróg publicznych, z wyłączeniem dróg przekazanych innym podmiotom, a także transportu drogowego, ruchu drogowego i przewozów;
- 14) architektury i budownictwa;
- 15) ewidencji działalności gospodarczej;
- 16) ewidencji ludności i dowodów osobistych;
- 17) praw jazdy i rejestracji pojazdów;
- 18) pobierania podatków i opłat lokalnych oraz opłaty skarbowej, podatku rolnego i leśnego, a także ubezpieczenia społecznego rolników;
- 19) promocji dzielnicy;
- 20) miejsc pamięci narodowej;
- 21) innych spraw przekazanych Dzielnicy uchwałą Rady Miasta.

Dzielnicy mogą być również przekazywane inne zadania należące do Miasta.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

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

- 1) **Księgi rachunkowe** Urzędu Dzielnicy Wawer m.st. Warszawy prowadzone są w Wydziale Budżetowo-Księgowym dla Dzielnicy Wawer. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. 2019r. poz. 351), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz wydanych na ich podstawie obowiązującymi rozporządzeniami Ministra Finansów. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości określa Zarządzenie Nr 3222/2012 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 13 sierpnia 2012 roku, z późn.zm. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie m.st. Warszawy.
- 2) W Urzędzie Dzielnicy Wawer nie jest prowadzona gospodarka magazynowa.
- 3) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500 zł do 10 000 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok są:
 - finansowane ze środków obrotowych,
 - ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe w używaniu na koncie 013 i wartości niematerialne i prawne na koncie 020 w miesiącu przekazania ich do używania po zakupie.
- 4) Pozostałe środki trwałe w używaniu o wartości mniejszej/równej 500 o charakterze wyposażenia

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd m.st. Warszawy Urząd Dzielnicy Wawer
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

biura:

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

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

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

6) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, np. licencje na oprogramowanie komputerowe, o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł i okresie używania dłuższym niż rok są kupowane ze środków inwestycyjnych. Wartość początkową środków trwałych powiększa się o sumę wydatków poniesionych na ich ulepszenie, jeżeli wydatki te jednorazowo lub suma wydatków w ciągu roku budżetowego przekraczają kwotę 10 000 zł. Natomiast wydatki poniesione na przywrócenie pierwotnego stanu technicznego i użytkowego środka trwałego wraz z wymianą zużytych części składowych są wydatkami poniesionymi na remont i nie powiększają wartości środka trwałego.

W przypadku zakupu środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej o wartości jednostkowej brutto powyżej 10 000 zł, od których przysługuje Miastu prawo do odliczenia podatku VAT, zakupiony środek trwały oraz wartość niematerialną i prawną ujmuje się w wartości brutto pomniejszonej o kwotę odliczonego podatku VAT pomimo, że wartość tego środka trwałego czy wartości niematerialnej i prawnej po odliczeniu podatku VAT jest mniejsza od kwoty 10 000 zł.

W przypadku nabywania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej brutto powyżej 10 000 zł, gdzie dostawa majątku następuje w całości natomiast faktura opiewa na część zamówienia np. na $\frac{1}{3}$ wartości dostawy (dostawa towaru bez faktury), od których przysługuje Miastu prawo do odliczenia podatku VAT, nabywany środek trwały oraz wartość niematerialną i prawną przyjmuje się do ewidencji wg wartości na dzień przyjęcia po odliczeniu naliczonego podatku VAT zgodnie z obowiązującym wskaźnikiem od całej wartości dostawy. Przyjętego majątku na środki trwałe lub na wartości niematerialne i prawne nie koryguje się o zwiększenia lub zmniejszenia wartości z tytułu zmiany wskaźnika naliczonego podatku VAT z uwagi na małą istotność.

7) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne (z wyjątkiem gruntów stanowiących własność

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd m.st. Warszawy Urząd Dzielnicy Wawer
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2022 r.
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

m.st. Warszawy i przysługującego m.st. Warszawie prawa użytkowania wieczystego) oraz dobra kultury podlegają ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych oraz ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych prowadzonych przez wydziały w sprawach : administracyjno-gospodarczych , informatycznych oraz działalności kulturalnej.

- 8) Grunty stanowiące własność m.st. Warszawy (w tym oddane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom) podlegają ewidencji syntetycznej i analitycznej.

Ewidencja analityczna tj. ilościowo-wartościowa gruntów stanowiących własność m.st.

Warszawy (w tym oddanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom) oraz przysługującego m.st. Warszawie prawa użytkowania wieczystego, prowadzona jest w księgach inwentarzowych przez Wydział Gospodarki Nieruchomościami, czyli wewnętrzną komórkę organizacyjną urzędu dzielnicy właściwą do prowadzenia zasobu nieruchomości m.st. Warszawy w zakresie ww.

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

Ewidencję syntetyczną wartościową w ww. zakresie prowadzi Wydział Budżetowo-Księgowy, w oparciu o dokumenty dostarczane przez Wydział Gospodarki Nieruchomościami.

- 9) Środki trwałe, w tym przysługujące m.st. Warszawie prawa użytkowania wieczystego gruntu (z wyłączeniem gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy) oraz wartości niematerialne i prawne podlegają amortyzacji i umorzeniu nie rzadziej niż raz w roku, według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 7 do Zarządzenia Nr 3222/2012 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 13 sierpnia 2012 roku, z późn.zm .

- 10) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową zwaną metodą równomiernych odpisów

- 11) Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania majątku, a jej zakończenie, nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową ww. majątku lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości majątku.

- 12) Podstawowe stawki amortyzacyjne stosowane przez Miasto :

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 2,50%

- 13) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500 zł do 10.000 zł i

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd m.st. Warszawy Urząd Dzielnicy Wawer
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2022 r.
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz meble, dywany, telefony, środki dydaktyczne podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania.
- 14) Nie podlegają umorzeniu grunty oraz dobra kultury.
- 15) Składniki majątkowe otrzymane od innych jednostek organizacyjnych m.st. Warszawy, ujmuje się w ewidencji księgowej w szyku rozwartym tj. w wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia odrębnie ustalonego dla każdego przyjmowanego składnika majątku.
- 16) Pożyczki udzielane ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych kwalifikowane są do należności krótkoterminowych niezależnie od terminów ich zapadalności.

Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

- 17) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o dotychczasowe dokonane odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu ewentualnej utraty wartości oraz skorygowanej o przeszacowania dokonane na podstawie odrębnych przepisów. Cena nabycia i koszty wytworzenia środków trwałych obejmuje 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 jego ulepszenia. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wyceniane są w wartości określonej w decyzji o przekazaniu, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, w przypadku gdy w decyzji nie została określona wartość – według ceny sprzedaży takiego samego środka trwałego lub podobnego.
- 18) W przypadku zaistnienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie dokonuje się odpisu aktualizującego jego wartość. Ustalanie odpisu aktualizującego wycenę środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie spowodowaną trwałą utratą przez nie wartości, odbywa się nie rzadziej niż raz w roku, na dzień 31 grudnia. Odpisy aktualizujące odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.
- 19) Środki trwałe w budowie wycenia się w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia, pomniejszonych o odpisy z trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, łącznie z niepodlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług, podatkiem akcyzowym, kosztem obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania wraz z różnicami kursowymi, pomniejszone o przychody z tego tytułu.
- 20) Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, które podnoszą wartość użytkową tego środka, mierzoną okresem używania,

Urząd m.st. Warszawy Urząd Dzielnicy Wawer
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2022 r.
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszanego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

- 21) Dobra kultury pochodzące z zakupu wycenia się według cen nabycia, powiększone o nie podlegający odliczeniu podatek VAT, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się na podstawie komisyjnego szacunku ich wartości w dniu nabycia. Dobra kultury nie podlegają umorzeniu.
- 22) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
- 23) Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
- 24) Należności długoterminowe wycenia się kwocie wymagalnej zapłaty.
- 25) Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny i wykazuje się w wartości netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

Odpisów aktualizujących należności dokonano zgodnie zasadami określonymi w Zarządzeniu Prezydenta m.st. Warszawy nr 3222/2012 z dnia 13 sierpnia 2012 roku z późn.zm. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie m.st. Warszawy. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, nie później niż na dzień bilansowy w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników, oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np.: odsetki, kary, koszty sądowe), w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności nieprzeterminowanych od stron trzecich, w przypadku których utworzono już dla

Urząd m.st. Warszawy Urząd Dzielnicy Wawer
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- wcześniejszych należności odpisy aktualizujące,
- należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności – dokonuje się:
 - indywidualnego odpisu aktualizującego dla należności od dłużników, których kwota zaległości jest równa lub wyższa od kwoty 500.000 zł,
 - ogólnego odpisu aktualizującego dla pozostałych należności, według zasad opisanych poniżej,
 - należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności – dokonuje się indywidualnego odpisu aktualizującego.

W przypadku utworzenia indywidualnego odpisu aktualizującego wartość należności bierze się pod uwagę w szczególności następujące czynniki: czas zalegania kontrahenta z zapłatą, wyniki indywidualnych monitów, przyczyny zwłoki w zapłacie, posiadane gwarancje i zabezpieczenia. Wartość indywidualnego odpisu aktualizującego należności określa się jako różnicę pomiędzy wartością należności w księgach a najbardziej prawdopodobną kwotą wpływu tych należności.

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

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

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

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

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

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd m.st. Warszawy Urząd Dzielnicy Wawer**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.****I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- a) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych,
 - b) odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.
- 2) Wykorzystanie odpisu aktualizującego następuje w wyniku zmniejszenia wartości odpisu aktualizacyjnego w przypadku umorzenia, przedawnienia, nieściągalności należności.
- 3) Rozwiązanie odpisu aktualizującego następuje w wyniku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizacyjnego należności, tj. dokonania zapłaty przez dłużnika.
- 4) Odpis aktualizujący księguje się poprzez zmniejszenie wartości należności na koncie odpisów aktualizujących należności, przy jednoczesnym pozostawieniu pierwotnej wartości należności na koncie należności (tj. pozostawieniu należności w ewidencji). Nie ma obowiązku przypisywania ogólnego odpisu aktualizującego należności do konkretnych kontrahentów.
- 5) W przypadku odpisów aktualizujących wartość należności tworzonych indywidualnie, oddzielnie rozpatruje się konieczność rozwiązania lub utworzenia odpisu aktualizującego wartość należności dla każdej należności. W ewidencji księgowej zmniejszenie odpisu aktualizującego tj. równowartości całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego (w szczególności w wyniku ustania przyczyny utworzenia) odnoszone jest w pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący). Zwiększenie odpisu aktualizującego odnoszone jest w pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe.
- 6) Dokonując prezentacji w rachunku zysków i strat, powstałe przychody i koszty wynikające z powyższych księgowañ nie podlegają kompensacie tj.:
- a) przyrost wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta prezentowany jest w rachunku zysków i strat w pozostałych kosztach operacyjnych lub kosztach finansowych,
 - b) brak zmiany wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta skutkuje brakiem wpływu na rachunek zysków i strat,
 - c) zmniejszenie wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta prezentowane jest w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach operacyjnych lub przychodach finansowych.
- 7) W przypadku ogólnego odpisu aktualizującego wartość należności, po ustaleniu nowej aktualizacji, w ewidencji księgowej następuje odwrócenie (rozwiązanie) całej wartości odpisu ogólnego zaksięgowanego na 31 grudnia poprzedniego roku w pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe i zaksięgowanie wartości odpisu ogólnego w wysokości skalkulowanej na 31 grudnia roku, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe w pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe.
- Dokonując prezentacji w rachunku zysków i strat prezentuje się różnicę pomiędzy ogólną wartością na dzień ustalenia nowej aktualizacji a wartością uprzednio zaksięgowanego odpisu

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd m.st. Warszawy Urząd Dzielnicy Wawer
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

aktualizującego należności tj.:

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

- 26) Należności przedawnione, umorzone zmniejszają wartość dokonanych uprzednio odpisów aktualizujących. Należności przedawnione, umorzone, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartości lub dokonano w niepełnej wysokości, zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
- 27) Należne odszkodowania, kary, grzywny wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty
- 28) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- 29) Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.
- 30) Obsługa bankowa dochodów i wydatków Urzędu Dzielnicy Wawer m.st. Warszawy jako pomocniczej jednostki budżetowej dokonywana jest na odrębnych rachunkach bankowych. Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.
- 31) Koszty obejmujące więcej niż 1 rok obrotowy (koszty dotyczące lat przyszłych) ujmowane są jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów i są wyceniane w wartości nominalnej. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, prostą proporcją dla okresu lub świadczenia pozostałego do rozliczenia tj. wg faktycznej ilości dni przypadających na dany rok budżetowy.
- 32) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i są wyceniane w wartości nominalnej,
- 33) Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy drugostronnie ujmuje się w ciężar kosztów bieżącego okresu lub w ciężar funduszu, w zależności od rodzaju tworzonej rezerwy. W ciężar funduszu ujmuje się w szczególności rezerwy dotyczące nieruchomości lub gruntów w sprawach o zasiedzenie i wydanie nieruchomości. Wykorzystanie rezerwy następuje w związku z powstaniem zobowiązania, na które była utworzona. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona. Zamiana rezerwy w zobowiązanie, wobec przekształcenia się przewidywanego ryzyka wykonania przez podmiot świadczeń, wynikających z ciążących na nim obowiązków w pewność, powoduje zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązań
- 34) Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe nie wymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.
- 35) Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów ustala się oddzielnie i nie są ze sobą kompensowane. W przypadku, gdy na dzień bilansowy w księgach

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd m.st. Warszawy Urząd Dzielnicy Wawer
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2022 r.
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

występują należności i zobowiązania od tego i wobec tego samego kontrahenta, wartości te w bilansie wykazuje się rozłącznie (w szyku rozwartym).

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

na stronie Wn konta 860 „Wynik finansowy”:

- sumy poniesionych kosztów operacyjnych w korespondencji z kontami zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”,
- zmianę stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”,
- sumy poniesionych kosztów w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7

na stronie Ma konta 860 „Wynik finansowy”:

- sumy uzyskanych przychodów w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7,
- zmianę stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”.

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

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

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

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

Korekty błędu popełnionego w poprzednich latach obrotowych, uznanego za istotny:

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd m.st. Warszawy Urząd Dzielnicy Wawer
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

5. Inne informacje

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

W bilansie otwarcia roku 2022 nie wystąpiły zdarzenia powodujące zmiany prezentacji pozycji bilansowych.

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Rzeczowy majątek trwały	ŚRODKI TRWAŁE							Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
	Grunty	w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe			
Wartość początkowa									
Stan na początek roku	400 258 607,17	863 314,79	183 032 729,81	3 251 455,22	66 044,00	6 558 702,41	27 930 891,47	621 098 430,08	
Zwiększenia, w tym:	28 696 048,65	1 080,00	10 598 015,71	176 364,54	0,00	1 784 262,94	6 300 540,87	47 555 232,71	
Nabycie	22 247 403,20	0,00	0,00	0,00	0,00	765 800,35	12 541 275,85	35 554 479,40	
Inne	4 687 064,45	1 080,00	3 774 408,69	14 720,30	0,00	916 474,04	2 608 085,83	12 000 753,31	
Przemieszczenia	1 761 581,00	0,00	6 823 607,02	161 644,24	0,00	101 988,55	-8 848 820,81	0,00	
Zmniejszenia, w tym:	8 272 556,85	1 699,00	24 500,00	642 568,07	0,00	344 684,10	15 908 143,18	25 192 452,20	
Likwidacja i sprzedaż	344 079,56	1 699,00	0,00	605 840,27	0,00	316 051,14	0,00	1 265 970,97	
Inne	7 928 477,29	0,00	24 500,00	36 727,80	0,00	28 632,96	15 908 143,18	23 926 481,23	
Stan na koniec roku	420 682 098,97	862 695,79	193 606 245,52	2 785 251,69	66 044,00	7 998 281,25	18 323 289,16	643 461 210,59	
Umorzenie									
Stan na początek roku	1 491 158,52	0,00	94 710 123,55	2 826 267,69	66 044,00	6 455 669,73	0,00	105 549 263,49	
Zwiększenia, w tym:	109 917,49	0,00	8 308 335,29	126 090,13	0,00	1 145 763,55	0,00	9 690 106,46	
Amortyzacja okresu	109 917,49	0,00	7 695 462,33	105 930,58	0,00	52 533,12	0,00	7 963 843,52	
Inne	0,00	0,00	612 872,96	20 159,55	0,00	1 093 230,43	0,00	1 726 262,94	
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	61 733,91	636 446,77	0,00	342 986,14	0,00	1 041 166,82	
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	605 840,27	0,00	316 051,14	0,00	921 891,41	
Inne	0,00	0,00	61 733,91	30 606,50	0,00	26 935,00	0,00	119 275,41	
Stan na koniec roku	1 601 076,01	0,00	102 956 724,93	2 315 911,05	66 044,00	7 258 447,14	0,00	114 198 203,13	
Odpisy aktualizujące									
Stan na początek roku	2 801,46	2 801,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 801,46	
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Stan na koniec roku	2 801,46	2 801,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 801,46	
Wartość netto									
Stan na początek roku	398 764 647,19	860 513,33	88 322 606,26	425 187,53	0,00	103 032,68	27 930 891,47	515 546 365,13	
Stan na koniec roku	419 078 221,50	859 894,33	90 649 520,59	469 340,64	0,00	739 834,11	18 323 289,16	529 260 206,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY

Jolanta Jesiotr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa	
Stan na początek roku	1 179 755,62
Zwiększenia, w tym:	25 501,20
Nabycie	25 501,20
Inne	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00
Inne	0,00
Stan na koniec roku	1 205 256,82
Umorzenie	
Stan na początek roku	1 179 755,62
Zwiększenia, w tym:	25 501,20
Amortyzacja okresu	0,00
Inne	25 501,20
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00
Inne	0,00
Stan na koniec roku	1 205 256,82
Odpisy aktualizujące	
Stan na początek roku	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec roku	0,00
Wartość netto	
Stan na początek roku	0,00
Stan na koniec roku	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY

Jolanta Jesiotr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

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

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuk plastycznych, rzemiosła artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej)	Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki)	Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości terenowe pradziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				
Wartość początkowa na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne (likwidacja)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące				
Odpisy na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto				
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY

Jolanta Jesiotr

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

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY

Jolanta Jesiotr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

	Długoterminowe aktywa niefinansowe					Długoterminowe aktywa finansowe		
	Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności długoterminowe	Nieruchomości inwestycyjne	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek roku	0,00	2 801,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	2 801,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY

Jolanta Kesiotr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	3 215 095,28	3 104 609,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY
Jolanta Pasiotr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa)	605 991,20	608 466,90
w tym:		
<i>Grunty</i>	0,00	0,00
<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	0,00	0,00
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	350 717,20	385 105,90
<i>Środki transportu</i>	255 274,00	223 361,00
<i>Inne środki trwałe</i>	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY

Jolanta Jesiotr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

Stan na koniec roku

Stan na początek roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY

Jolanta Pesiotr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1 Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Należności krótkoterminowe	37 321 933,73	4 939 609,03	254 774,69	720 431,29	41 286 336,78
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Należności alimentacyjne	79 330,44	40 447,80	0,00	0,00	119 778,24
Razem:	37 401 264,17	4 980 056,83	254 774,69	720 431,29	41 406 115,02

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY

Jolanta Siostr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Kategoria	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za wyłączenie nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	42 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne rezerwy:	3 897 670,00	196 272,00	103 483,98	15 105,00	27 105,00
Razem	3 939 880,00	196 272,00	103 483,98	2 279 251,81	1 711 206,21
			103 483,98	2 294 356,81	1 738 311,21

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY

Jolanta Jesiotr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY
Jolanta Lesiotr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

URZĄD DZIELNICY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST. WARSZAWY

Jolanta Jesiotr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.12.a. Pozabilansowe zabezpieczenia, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także 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	0,00	0,00	
Poręczenia, w tym:	0,00	0,00	
- utworzone rezerwy bilansowe	0,00	0,00	
Gwarancje	0,00	0,00	
Kaucje i wadia	0,00	0,00	
Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	
Z tytułu zawartej, lecz jeszcze niewykonanej umowy	0,00	0,00	
Umowy wsparcia	0,00	0,00	
Inne	0,00	0,00	
Razem	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY

Jolanta Jesiotr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	0,00	0,00
za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00
za wywłaszczenie nieruchomości	0,00	0,00
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00
za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	79 488,00	79 488,00
Inne sprawy sporne:	18 949 732,56	18 949 732,56
Razem	19 029 220,56	19 029 220,56

GLÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST. WARSZAWY

Jolanta Jesiotr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem długoterminowe	0,00	0,00
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne	0,00	0,00
Koszty konserwacji i remontów	0,00	0,00
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)	0,00	0,00
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	0,00	0,00
Abonamenty	0,00	0,00
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Prenumeraty	0,00	0,00
Najem lokali	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem krótkoterminowe	21 991,16	18 364,66
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne	0,00	0,00
Koszty konserwacji i remontów	0,00	0,00
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)	0,00	0,00
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	5 463,49	8 136,74
Abonamenty	7 579,27	7 544,11
Ubezpieczenia	2 372,61	0,00
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych	6 575,79	2 683,81
Najem lokali	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem	21 991,16	18 364,66

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	18 713 281,17	18 972 196,18
przychody za zajęcie pasa drogowego	16 800 632,97	17 146 320,69
przychody z tyt. użytkowania wieczystego	0,00	0,00
przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności	1 912 648,20	1 825 875,49
wykup lokali, budynków	0,00	0,00
sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych,	0,00	0,00
wpłaty z ZUS za pensjonariuszy	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	0,00	0,00
naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
usługi wykonane a niezafakturowane	0,00	0,00
w tym: koszty mediów	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
Razem	18 713 281,17	18 972 196,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY

Jolanta Jasiot

Urząd Dzielnicy Wawer

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

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

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1 Otrzymane poręczenia i gwarancje	16 536 248,86	16 912 818,57
Razem:	16 536 248,86	16 912 818,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY

Jolanta Wesioł

Urząd Dzielnicy Wawer

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2022
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia**II.1.15. Informacja o kwocie wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Wyszczególnienie	Kwota wypłaty w roku poprzednim	Kwota wypłaty w roku bieżącym
Świadczenia pracownicze	439 751,95	567 591,75

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST. WARSZAWY

Jolanta Jesiotr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe			Nieruchomości inwestycyjne	Krótkoterminowe aktywa finansowa			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Wartość początkowa na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY

Jolanta Jesiotr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	1 072,74
Należności od budżetów	3 203,29	1 951,33
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
Pozostałe należności, w tym:	28 474 592,99	30 062 259,29
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	0,00	0,00
wartość brutto	4 401 453,97	4 800 963,00
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	4 401 453,97	4 800 963,00
z tytułu pożyczek mieszkaniowych	230 311,33	234 347,33
dochody budżetowe	11 619 466,95	11 984 791,93
wadła i kaucje	0,00	0,00
inne	16 624 814,71	17 843 120,03
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Razem	28 477 796,28	30 065 283,36

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY

Jolanta Jesiotr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY
Jolanta Pietr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST. WARSZAWY
Jolanta Pasiotr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

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

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody		
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:	0,00	0,00
z tytułu odszkodowań za grunty	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Koszty	26 733,32	16 612 733,56
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	26 733,32	16 612 733,56
w tym:		
koszty związane z rosyjską agresją na Ukrainę , w tym koszty udzielonej pomocy	0,00	16 612 733,56
koszty przeciwdziałania i usuwania skutków pandemii COVID-19 - finansowanie ze środków własnych	10 756,68	0,00
koszty przeciwdziałania i usuwania skutków pandemii COVID-19 - finansowanie ze środków zleconych	15 976,64	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY

Jolanta Ossio

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
0	0	

GŁÓWNY KSEGO.WY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY
Jolanta Jesiotr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	4 741 895,03	5 093 046,61
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	2 151 389,08	2 566 873,98
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	1 647 233,37	1 983 093,86
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu	950 351,85	550 369,08
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową	0,00	0,00
sprzedaż usług	242,08	38,20
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
przychody z tytułu inwestycji liniowych	-7 321,35	-7 328,51
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)	0,00	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	2 421,62	-3 626,50
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	2 393 433,44	3 047 361,45
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	198 878,49	498 324,11
podatek od nieruchomości	0,00	0,00
podatek od środków transportu	0,00	0,00
podatek od czynności cywilno-prawnych	0,00	0,00
podatek rolny, leśny	0,00	0,00
opłata targowa	0,00	0,00
opłata skarbową	0,00	0,00
inne	198 878,49	498 324,11
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób prawnych	0,00	0,00
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	0,00	0,00
przychody z tytułu dotacji	0,00	0,00
przychody z tytułu subwencji	0,00	0,00
Pozostałe przychody, w tym:	2 194 554,95	2 549 037,34
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	854 962,11	700 094,76
przychody z tyt. odszkodowań	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, żłobki, przedszkola...)	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania	0,00	0,00
przychody z tyt. mandatów	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów	0,00	0,00
przychody z tytułu porozumień między gminami	0,00	0,00
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu	0,00	0,00
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych	0,00	0,00
przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego	1 339 592,84	1 848 942,58
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej	0,00	0,00
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych	0,00	0,00
opłaty za odpady komunalne	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Razem	7 137 750,09	8 136 781,56

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST. WARSZAWY

Jolanta Kosińska

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych - § 427	8 222 772,88	7 851 832,74
Zakup usług zdrowotnych - § 428	0,00	0,00
Zakup usług pozostałych § 430	6 101 009,37	6 690 626,82
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego - § 433	0,00	0,00
Zakup usług remontów-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434	0,00	0,00
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - § 436	14 878,10	42 592,65
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	0,00	0,00
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	307 554,32	160 774,86
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe - § 440	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem	14 646 214,67	14 745 827,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY

Jolanta Rejzner

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	6 228 889,86	3 922 929,90
sprzedaż lokali i nieruchomości	6 085 262,28	3 684 428,05
sprzedaż pozostałych składników majątkowych	4 770,85	497,55
opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntów w prawo własności	138 856,73	238 004,30
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	1 491 827,76	4 248 986,27
opłaty za dzierżawę, najem niezwiązane z działalnością statutową	0,00	0,00
opłaty za wyżywienie niezwiązane z działalnością statutową	0,00	0,00
kary umowne, odszkodowania	233 443,74	2 101 117,94
odpisane przedawnione, nieściągnięte lub umorzone zobowiązania	0,00	0,00
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	0,00	0,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	716 089,29	720 431,29
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	231 473,77	940 897,81
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał śr. 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.)	310 820,96	486 539,23
Razem	7 720 717,62	8 171 916,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY

Jolanta Jesiotr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1 939 652,28	4 552 343,54
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	15 500,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	1 449 407,84	3 899 477,35
utworzenie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
utworzenie odpisu aktualizującego wartość nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności	1 449 407,84	3 899 477,35
Inne koszty operacyjne, w tym:	474 744,44	652 866,19
umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej	0,00	0,00
utworzone rezerwy na zobowiązania	163 105,00	196 272,00
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	197 661,20	218 790,73
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.)	113 978,24	237 803,46
Razem	1 939 652,28	4 552 343,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY

Jolanta Jasiot

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.e. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	2 094 568,00	1 311 761,60
<i>odsetki za zwłokę w zapłacie należności, odsetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustawowe z wyroków sądowych, odsetki od należności podatkowych itp.</i>	2 094 568,00	1 311 761,60
<i>odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat,</i>	0,00	0,00
Inne, w tym:	0,00	0,00
<i>zysk na sprzedaży udziałów i akcji</i>	0,00	0,00
<i>dodatnie różnice kursowe</i>	0,00	0,00
<i>rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności</i>	0,00	0,00
<i>rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>	0,00	0,00
<i>umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek,</i>	0,00	0,00
<i>rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań</i>	0,00	0,00
<i>pozostałe</i>	0,00	0,00
Razem	2 094 568,00	1 311 761,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY

Jolanta Jesiotr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.5.f. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:	4 367,06	6 147,16
odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
odsetki od zobowiązań	4 367,06	6 147,16
Inne, w tym:	1 841 979,16	1 042 718,30
ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności	1 825 633,46	1 040 131,68
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek	0,00	0,00
umorzenie odsetek	16 345,70	2 586,62
pozostałe	0,00	0,00
Razem	1 846 346,22	1 048 865,46

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY

Jolanta Jesiotr

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku			
	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:	0,00	5 812,24	0,00	0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	0,00	5 627,84	0,00	0,00
Instytucje Kultury	0,00	184,40	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY
Jolanta Kosiorek

Urząd Dzielnicy Wawer

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku bieżącego (osoby)
Pracownicy ogółem	212	222

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST WARSZAWY

Jolanta Jesiotr

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

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

Lp.	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1	Zmniejszenie wartości gruntów	460 529,65	Korekta wyceny wartości gruntów w wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji gruntów za 2022 rok	Zmniejszenie Aktywa trwałe 1. Środki trwałe 1.1 Grunty ; Zmniejszenie : A.I Fundusz jednostki

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

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

Jednostka	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna nieuwzględnienia w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sprawozdanie finansowe
WAWER - Urząd Dzielnicy Wawer	Nie wystąpiły	0,00		

Pieczętka i podpis gł. księgowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DZIELNICY WAWER
M.ST. WARSZAWY

Jolanta Jesiotr

Data

23 MAR. 2023

Pieczętka i podpis Kierownika
JednostkiBURMISTRZ
DZIELNICY WAWER M.ST. WARSZAWY

Norbert Szczepański

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WAWER M.ST. WARSZAWY

Leszek Baraniewski

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WAWER M.ST. WARSZAWY

Łukasz Jeziorski

Spółka:
KIEROWNIK REFERATU
w WYDZIALE BUDŻETOWO-KSIĘGOWYM
dla DZIELNICY WAWER

Iwona Jenda