

MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.**

MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

dla Rady miasta stołecznego Warszawy

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) kierownik jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.


Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Miasto będzie kontynuować działalność w niezmnieszonym istotnie zakresie.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 2013 r. poz. 289, z późn. zm.) i przedstawione w następującej kolejności:

	Strona
WPROWADZENIE.....	3
BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU.....	21
ŁĄCZNY BILANS.....	22
ŁĄCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	24
ZESTAWIENIE ZMIAN W ŁĄCZNYM FUNDUSZU JEDNOSTKI.....	25
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	26

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY


Mirosław Czekaj
Skarbnik m.st. Warszawy

PREZYDENT
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY


Hanna Gronkiewicz-Waltz
Prezydent m.st. Warszawy

Warszawa, 11 maja 2017 r.

WPROWADZENIE

1. Informacje o Mieście stołecznym Warszawa

- a) Miasto stołeczne Warszawa (zwane dalej Miasto) jest gminą o statusie miasta na prawach powiatu. Jego funkcje określa ustawa o samorządzie gminnym i ustawa o samorządzie powiatowym, a zadania wynikające ze stołecznego charakteru miasta - ustawa o ustroju miasta stołecznego Warszawy.
- b) Miasto stołeczne Warszawa posiada osobowość prawną, a jego samodzielność podlega ochronie sądowej.
- c) Do zakresu działania Miasta należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Miasto wykonuje zadania publiczne we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność, poprzez swoje organy i poprzez organy dzielnic. Podział zadań na zadania wykonywane przez organy Miasta i na zadania wykonywane przez organy dzielnic oraz relacje między organami Miasta a organami dzielnic regulują ustawy, Statut oraz inne uchwały Rady m.st. Warszawy, w tym uchwała Rady m.st. Warszawy nr XXXI/786/2016 z dnia 7 lipca 2016 r. w sprawie przekazania dzielnicom m.st. Warszawy do wykonywania niektórych zadań i kompetencji m.st. Warszawy. Miasto jest właścicielem lub współwłaścicielem bądź organem założycielskim następujących osób prawnych, nie ujętych w tym sprawozdaniu finansowym:
- samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej m.st. Warszawy,
 - samorządowych instytucji kultury m.st. Warszawy,
 - jednoosobowych spółek m.st. Warszawy,
 - spółek z udziałem m.st. Warszawy,
 - przedsiębiorstw komunalnych.

W ramach zadań publicznych wyróżnia się zadania własne oraz zadania zlecone przez administrację rządową. Zadania własne są realizowane przez gminę we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność (ustawa o samorządzie gminnym, Dz. U. z 2016 r. poz.446, z późn. zm.) i obejmują sprawy dotyczące zaspokajania potrzeb zbiorowych wspólnoty:

- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
- dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,
- lokalnego transportu zbiorowego,
- ochrony zdrowia,
- pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,
- budownictwa mieszkaniowego,
- edukacji publicznej,
- kultury, w tym bibliotek i innych placówek upowszechniania kultury,
- kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- targowisk i hal targowych,
- zieleni i zadrzewień,
- cmentarzy,
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,
- utrzymania obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
- wspierania i upowszechniania idei samorządowej,
- promocji,
- współpracy z organizacjami pozarządowymi,
- współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Ponadto Miasto wykonuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Do zadań Miasta należy również zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży.

- d) Organem stanowiącym i kontrolnym Miasta jest Rada m.st. Warszawy. Radę m.st. Warszawy tworzy 60 radnych, wybieranych co cztery lata w wyborach lokalnych.
- Rada m.st. Warszawy obraduje na sesjach i wyraża swoją wolę w formie uchwał, stanowisk i ustaleń.
 - Do właściwości Rady m.st. Warszawy należą wszystkie sprawy pozostające w zakresie działania Miasta, o ile ustawy nie stanowią inaczej.
 - Do wyłącznej właściwości Rady m.st. Warszawy należą sprawy zastrzeżone przez ustawy wyłącznie radom gmin i powiatów.
 - Następujące sprawy, należące do wyłącznej właściwości Rady m.st. Warszawy, wymagają opinii rad dzielnic, a w przypadku kiedy dotyczą tylko jednej lub kilku dzielnic - opinii właściwej rady lub opinii rad dzielnic:
 - uchwalanie Statutu;
 - uchwalanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Miasta;
 - uchwalanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego;
 - uchwalanie programów rozwoju Miasta oraz wieloletniego planu inwestycyjnego;
 - tworzenie, łączenie, podział i znoszenie dzielnic;
 - uchwalanie statutów dzielnic, ustalanie zakresu działania dzielnic, zasad przekazywania im składników mienia do korzystania oraz zasad przekazywania środków budżetowych na realizację zadań przez dzielnicę;
 - podejmowanie uchwał w sprawach: herbu i barw Miasta, herbów dzielnic, nazw ulic i placów będących drogami publicznymi, nazw dróg wewnętrznych oraz wznoszenia pomników.
- e) Organem wykonawczym Miasta jest Prezydent m.st. Warszawy. Prezydent m.st. Warszawy wybierany jest co 4 lata zgodnie z ustawą o bezpośrednim wyborze wójta, burmistrza i prezydenta miasta.

Prezydent m.st. Warszawy kieruje pracami Urzędu m.st. Warszawy przy pomocy zastępców Prezydenta m.st. Warszawy, Sekretarza m.st. Warszawy, Skarbnika m.st. Warszawy, członków zarządów dzielnic oraz kierowników komórek organizacyjnych Urzędu m.st. Warszawy. W drodze zarządzenia może powierzyć w/w osobom prowadzenie określonych spraw, a w szczególności nadzór nad komórkami oraz jednostkami organizacyjnymi Urzędu m.st. Warszawy.

Do zadań Prezydenta m.st. Warszawy należy wykonywanie uchwał Rady m.st. Warszawy oraz zadań określonych przepisami prawa, a w szczególności:

- przygotowanie projektów uchwał Rady m.st. Warszawy,
- gospodarowanie mieniem Miasta,
- realizowanie budżetu Miasta,
- reprezentowanie Miasta na zewnątrz,
- kierowanie bieżącymi sprawami Miasta.

W ramach realizacji budżetu Miasta Prezydent m.st. Warszawy odpowiada za prawidłową gospodarkę finansową Miasta.

Prezydent m.st. Warszawy:

- jest kierownikiem Urzędu m.st. Warszawy, rozstrzyga spory kompetencyjne, wynikające z funkcjonowania Urzędu m.st. Warszawy,
- jest zwierzchnikiem służbowym pracowników Urzędu m.st. Warszawy oraz kierowników jednostek organizacyjnych Miasta,
- dokonuje czynności z zakresu prawa pracy w stosunku do pracowników samorządowych Urzędu, z zastrzeżeniem przepisów szczególnych,

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

- sprawuje bezpośredni nadzór nad działalnością Zastępców Prezydenta m.st. Warszawy, Sekretarza m.st. Warszawy, Skarbnika m.st. Warszawy oraz kierowników podstawowych komórek organizacyjnych Urzędu m.st. Warszawy podlegających mu bezpośrednio,
- zatrudnia i zwalnia kierowników jednostek organizacyjnych m.st. Warszawy.

Prezydent m.st. Warszawy jest również zwierzchnikiem służb, inspekcji i straży m.st. Warszawy. Zgodnie z ustawą o ustroju m.st. Warszawy powiatowe służby, inspekcje i straże stały się służbami, inspekcjami i strażami m.st. Warszawy.

Sprawując zwierzchnictwo w stosunku do służb, inspekcji i straży m.st. Warszawy Prezydent m.st. Warszawy:

- powołuje i odwołuje kierowników tych jednostek, w uzgodnieniu z wojewodą, a także wykonuje wobec nich czynności z zakresu prawa pracy, jeżeli przepisy szczególne nie stanowią inaczej,
- w sytuacjach szczególnych kieruje wspólnym działaniem tych jednostek,
- zatwierdza program ich działania.

Prezydent m.st. Warszawy wydaje w indywidualnych sprawach decyzje z zakresu administracji publicznej, o ile przepisy szczególne nie stanowią inaczej.

- f) Zgodnie z ustawą o ustroju miasta stołecznego Warszawy, w Warszawie utworzono osiemnaście jednostek pomocniczych - dzielnic m.st. Warszawy: Bemowo, Białołęka, Bielany, Mokotów, Ochota, Praga Południe, Praga Północ, Rembertów, Śródmieście, Targówek, Ursus, Ursynów, Wawer, Wesoła, Wilanów, Włochy, Wola, Żoliborz.

Organami stanowiącymi i kontrolnymi są rady dzielnic, a wykonawczymi w dzielnicach są zarządy dzielnic.

Rady dzielnic:

- w ich skład wchodzi radni, powołani w wyborach do rad dzielnic, w liczbie od piętnastu do dwudziestu ośmiu w zależności od liczby mieszkańców dzielnicy,
- kadencja rady dzielnicy rozpoczyna się w dniu wyborów i upływa w dniu poprzedzającym następne wybory,
- ze swego grona rada wybiera Przewodniczącego Rady, który stoi na czele i kieruje pracami rady oraz od jednego do trzech wiceprzewodniczących,
- decyzje rady w formie uchwał zapadają na sesjach rady, które odbywają się nie rzadziej niż raz na kwartał.

W skład zarządów dzielnic wchodzi: burmistrz, jego zastępca lub zastępcy oraz pozostali członkowie zarządu, czyli od trzech do pięciu osób w zależności od liczby mieszkańców dzielnicy. Zarządy dzielnic wykonują zadania z zakresu spraw lokalnych określonych w art. 11 ust. 2 ustawy o ustroju miasta stołecznego Warszawy oraz zadania przekazane dzielnicom na podstawie statutów dzielnic oraz innych uchwał Rady m.st. Warszawy (uchwała Nr XXXI/786/2016 z dnia 7 lipca 2016 r. w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego uchwały w sprawie przekazania dzielnicom m.st. Warszawy do wykonywania niektórych zadań i kompetencji m.st. Warszawy). Zadania te zarządy dzielnic realizują przy pomocy urzędów dzielnic.

Członkowie zarządów dzielnic wykonują w imieniu Prezydenta m.st. Warszawy przekazane im na podstawie pełnomocnictw zadania Prezydenta m.st. Warszawy. Burmistrz kieruje urzędem dzielnicy. Odpowiada za właściwą organizację pracy urzędu dzielnicy i koordynację działań wydziałów dla dzielnic, z zastrzeżeniem § 13 ust. 3 regulaminu organizacyjnego urzędu. Burmistrz może dokonywać w stosunku do pracowników urzędu dzielnicy czynności z zakresu prawa pracy na podstawie udzielonego mu przez Prezydenta m.st. Warszawy pełnomocnictwa.

W celu wykonywania zadań publicznych Miasto może tworzyć jednostki organizacyjne, a także zawierać umowy z innymi podmiotami, w tym z organizacjami pozarządowymi. Wykonywanie zadań publicznych może być także realizowane w drodze współdziałania Miasta z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

g) W roku 2016 funkcję:

- Prezydenta m.st. Warszawy pełniła Pani Hanna Gronkiewicz-Waltz wybrana w wyborach bezpośrednich, które odbyły się w dniu 21 listopada 2010 r. oraz wybrana ponownie w wyborach bezpośrednich, które odbyły się w dniu 16 listopada 2014 r. i 30 listopada 2014 r.
- Zastępców Prezydenta m.st. Warszawy pełnili powołani zarządzeniem nr 6907/2014 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 4 grudnia 2014 r.: Pan Jarosław Józwiak – odwołany zarządzeniem nr 1391/2016 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 13 września 2016 r., Pan Michał Olszewski, Pan Włodzimierz Paszyński, Pan Jacek Wojciechowicz – odwołany zarządzeniem nr 1383/2016 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 8 września 2016 r., Pan Witold Pahl powołany zarządzeniem nr 1392/2016 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 13 września 2016 r., Pani Renata Kaznowska powołana zarządzeniem nr 1414/2016 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 20 września 2016 r.;
- Sekretarza m.st. Warszawy pełnił Pan Marcin Wojdat od dnia 15 lipca 2013 r. na podstawie umowy o pracę;
- Skarbnika m.st. Warszawy pełnił Pan Mirosław Czekał powołany Uchwałą Nr IV/27/2007 Rady m.st. Warszawy z dnia 11 stycznia 2007 r.;
- Dyrektora Biura Księgowości i Kontrasygnaty pełniła Pani Małgorzata Gajewska zatrudniona w okresie od dnia 01 maja 2007 r. jako pełniąca obowiązki Dyrektora, a następnie od dnia 15 lutego 2009 r. jako Dyrektor ww. Biura.

h) Jednostki organizacyjne m.st. Warszawy:

Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt. 1 w związku z art. 2 ust. 1 pkt. 4 lit. a i b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) jednostką w rozumieniu ustawy jest gminna jednostka budżetowa, powiatowa jednostka budżetowa, gminny zakład budżetowy.

Kierownikiem jednostki jest członek organu zarządzającego, a jeżeli organ jest wieloosobowy – członkowie tego organu. Kierownik jednostki sektora finansów publicznych, zwany dalej "kierownikiem jednostki", jest odpowiedzialny za całość gospodarki finansowej tej jednostki.

Zgodnie z art. 4 ust. 5 ustawy o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1047.) kierownik jednostki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości określonych ustawą.

Jednostki organizacyjne m.st. Warszawy - jednostki budżetowe wg stanu na 31 grudnia 2016 r.: w ilości 934 jednostek (zał. nr 1) to:

- oświatowe jednostki organizacyjne (794),
- ośrodki sportu i rekreacji (6),
- ośrodki pomocy społecznej (18),
- placówki opiekuńczo-wychowawcze (32),
- zarządcy zasobem lokalowym m.st. Warszawy (12),
- pozostałe jednostki budżetowe (72).

Jednostkami budżetowymi są jednostki organizacyjne sektora finansów publicznych nieposiadające osobowości prawnej, które pokrywają swoje wydatki bezpośrednio z budżetu, a pobrane dochody odprowadzają na rachunek odpowiednio dochodów budżetu państwa albo budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Jednostka budżetowa działa na podstawie statutu określającego w szczególności jej nazwę, siedzibę i przedmiot działalności.

Podstawą gospodarki finansowej jednostki budżetowej jest plan dochodów i wydatków, zwany dalej planem finansowym jednostki.

Jednostki organizacyjne m.st. Warszawy – zakłady budżetowe wg stanu na 31 grudnia 2016 r.: w ilości 12 zakładów (zał. nr 1) to:

- ośrodki sportu i rekreacji (10),
- Zarząd Cmentarzy Komunalnych (1),
- Zakład Remontów i Konserwacji Dróg (1).

Zakład budżetowy jest jednostką organizacyjną, która odpłatnie wykonuje zadania, pokrywając koszty swojej działalności z przychodów własnych.

Podstawą gospodarki finansowej zakładu budżetowego jest roczny plan finansowy obejmujący przychody, w tym dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, koszty i inne obciążenia, stan środków obrotowych, stan należności i zobowiązań na początek i koniec okresu oraz rozliczenia z budżetem jednostki samorządu terytorialnego.

Zakład budżetowy może otrzymywać z budżetu jednostki samorządu terytorialnego:

- 1) dotacje przedmiotowe,
- 2) dotacje celowe na zadania bieżące finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz ze środków niepodlegających zwrotowi ze źródeł zagranicznych oraz z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA),
- 3) dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji,
- 4) dotacje podmiotowe.

2. Ocena stanu kontroli zarządczej

Zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz.1870) – od 2010 roku przeprowadza się samoocenę kontroli zarządczej w Urzędzie m.st. Warszawy i w ponad 1000 jednostkach organizacyjnych i nadzorowanych. Organizację i przebieg samooceny kontroli zarządczej oraz system zarządzania ryzykiem, który jest istotnym elementem kontroli zarządczej zawarte zostały w zarządzeniu Prezydenta m.st. Warszawy. W m.st. Warszawie zadania w tym zakresie zorganizowane są na dwóch poziomach:

- w biurach, urzędach dzielnic i jednostkach (I poziom kontroli zarządczej),
- w m.st. Warszawie, jako jednostce samorządu terytorialnego (II poziom kontroli zarządczej).

3. Ogólne zasady zarządzania ryzykiem

Celem systemu zarządzania ryzykiem jest zapewnienie osiągnięcia wyznaczonych celów, a także poprawy jakości oraz efektywności zarządzania w m.st. Warszawie. Właścicielem ryzyka w m.st. Warszawie jest dyrektor biura, burmistrz dzielnicy, kierownik jednostki lub właściciel procesu przekrojowego odpowiedzialny za realizację celu lub procesu, do którego odnosi się ryzyko.

Wprowadzono trzy poziomy zarządzania ryzykiem:

1. *poziom strategiczny* - zarządzany przez Prezydenta m.st. Warszawy przy współudziale Zastępców Prezydenta m.st. Warszawy, Skarbnika m.st. Warszawy oraz Sekretarza m.st. Warszawy i współpracy Pełnomocnika ds. ryzyka – na tym poziomie dokonuje się oceny skuteczności funkcjonowania systemu oraz potrzebę wprowadzenia zmian do systemu,
2. *poziom Pełnomocnika ds. ryzyka* - koordynowanie systemu zarządzania ryzykiem. Dyrektorzy biur wiodących, każdy w ramach swoich kompetencji, zarządzają ryzykami przekrojowymi (dot. ryzyka kadrowego, informatycznego, prawnego, zamówień publicznych, zarządzania, ochrony danych osobowych i informacji niejawnych, a także ryzyka finansowego, którym zarządza Pion Skarbnika m.st. Warszawy). W ramach tych procesów raportują kluczowe wskaźniki ryzyka, które pozwalają na ustalenie trendu ryzyka w dłuższym horyzoncie czasowym i pozwalają na podejmowanie optymalnych decyzji korygujących,
3. *poziom właścicieli ryzyk* - zarządzanie operacyjne. Dyrektorzy biur, burmistrzowie dzielnic i kierownicy jednostek organizacyjnych i nadzorowanych przez Prezydenta m.st. Warszawy zarządzają ryzykami w ramach realizowanych zadań stosownie do zapisów wewnętrznych regulaminów organizacyjnych oraz statutów.

Dodać należy, że ryzyka bardzo wysokie i wysokie podlegają corocznej analizie dla potrzeb planu audytu na rok następny. Po konsultacji z Prezydentem m.st. Warszawy, Zastępcami Prezydenta m.st. Warszawy, Skarbnikiem m.st. Warszawy oraz Sekretarzem m.st. Warszawy w ramach prowadzonego nadzoru nad realizacją zadań Biur – wyniki w tym zakresie wykorzystywane są do przygotowywania tematyki zadań audytowych w rocznym Planie Audytu.

4. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami:
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870) z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 2013 r. poz. 289, z późn. zm.) zwane dalej „rozporządzenie w sprawie zasad rachunkowości z 2010 r.”.
 - Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) zwaną dalej „UoR”.
 - Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 277).

Sprawozdanie finansowe sporządzono według zasady kosztu historycznego z wyjątkiem środków trwałych wycenianych według zasad opisanych w pkt 5b, nieruchomości inwestycyjnych wycenianych według zasad opisanych w pkt 5f wprowadzenia, zobowiązań finansowych z tytułu zaciągniętych kredytów i emisji obligacji wycenianych na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia oraz zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów (memoriału) zmodyfikowaną w odniesieniu do dochodów i wydatków ujmowanych w księgach rachunkowych w zakresie faktycznie (kasowo) zrealizowanych, w celu ustalenia nadwyżki lub deficytu budżetu Miasta zgodnie z rozporządzeniem w sprawie zasad rachunkowości z 2010 r. Ponadto, środki pieniężne otrzymane w formie dotacji z przeznaczeniem na inwestycje ujmowane są jednorazowo w rachunku zysków i strat jako przychody danego okresu, a nie rozliczane w czasie.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.

Sprawozdanie finansowe Miasta obejmuje rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Sprawozdanie finansowe Miasta zawiera dane łączne obejmujące dane 946 jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, do których należy 934 jednostek budżetowych i 12 samorządowych zakładów budżetowych (zwane dalej „jednostkami”), do których zastosowano wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami.

- b) Sprawozdanie finansowe Miasta zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Prezydent Miasta nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla kontynuacji działalności Miasta w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia działalności.
- c) Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 4 lipca 2016 roku dotyczącej badania sprawozdań finansowych za lata 2016 – 2018 zawartej pomiędzy Miastem Stołecznym Warszawa a Konsorcjum w składzie: Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. k. (lider Konsorcjum) z siedzibą w Katowicach ul. Matejki Jana 4, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3975, Pol – Tax Sp. z o.o. (członek Konsorcjum) z siedzibą w Warszawie ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695, Ecovis System Rewident Sp. z o.o. (członek Konsorcjum) z siedzibą w Warszawie ul. Rakowiecka 30 A, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1253. Podmiot został wyłoniony w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podst. art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164). Wybór podmiotu został dokonany uchwałą nr XXX/733/2016 Rady m.st. Warszawy z dnia 16 czerwca 2016 r. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego m.st. Warszawy za lata 2016-2018.

W okresie trwania umowy każda jednostka, której sprawozdanie finansowe wchodzi do łącznego sprawozdania m.st. Warszawy zostanie poddana badaniu przynajmniej raz, przy czym Miejskie Biuro Finansów Oświaty m.st. Warszawy i obsługiwane przez nie w zakresie finansowo-księgowym szkoły i placówki oświatowe traktowano jako jedną jednostkę oraz Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty m.st. Warszawy w każdej dzielnicy i obsługiwane przez nie w zakresie finansowo-księgowym szkoły i placówki oświatowe również jako jedną jednostkę.

5. Ważniejsze zasady rachunkowości

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. 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 3.500 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 3.500 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 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 3.500,00 zł i nie większym niż 100.000,00 zł nabytych na czas:
 - nieokreślony,
 - określony: powyżej 1 roku,
- c) 50 % dla wartości niematerialnych i prawnych, których jednostkowa wartość początkowa jest równa bądź większa 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, 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.

Nabywane grunty Miasto co do zasady wykazuje w majątku trwałym, w wartościach historycznych, tj. w cenie nabycia z tym, że w okresie do końca 2008 roku w zakresie części gruntów dokonywano przeszacowań do cen odzwierciedlających ich wartość rynkową w celu lepszego odzwierciedlenia ich wartości oraz ujednoczenia wartości gruntów wykazywanych w księgach rachunkowych z wartością gruntów stanowiących podstawę ustalania opłat za wieczyste użytkowanie gruntów.

Miasto w większości przejęło grunty wraz ze zmianą ustroju m.st. Warszawy tj. pod koniec 2002 roku od likwidowanych gmin i dzielnic dawnej gminy Warszawa-Centrum oraz związku komunalnego m.st. Warszawy a także dawnej gminy Wesoła z tym, że jednostki te wcześniej, w większości uzyskały te grunty w drodze komunalizacji a ich wartość księgowa nie odpowiadała wartościom rynkowym z dnia nabycia.

Cena nabycia i koszt 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 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 zasad rachunkowości z 2010 r., za wyjątkiem stawki dotyczącej prawa wieczystego użytkowania gruntów, ustalonej przez Miasto na podstawie szacunków dotyczących długości trwania umów użytkowania wieczystego gruntów.

Podstawowe stawki amortyzacji 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	2,5%

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, tj. do 3.500 złotych umarza się jednorazowo w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym Miasta w majątku trwałym wykazany jest majątek w wartości netto 52 514 867,22 zł, który został nieodpłatnie przekazany do użytkowania szpitalom działającym w formie spółek ze 100% udziałem Miasta, z czego:

- grunty o wartości 33 586 890,00 zł,
- budynki, budowle o wartości 18 927 977,22 zł.

e) 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, ujmując koszty finansowania dotyczące wykorzystanej kwoty kredytu.

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.

Miasto 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 przedmiot ruchomy lub nieruchomy, dawny lub współczesny, mający znaczenie dla dziedzictwa i rozwoju kulturalnego ze względu na jego wartość historyczną, naukową lub artystyczną. Dobra kultury nie podlegają umorzeniu.

e) Akcje i udziały

Akcje i udziały ujmowane są w księgach rachunkowych Urzędu m.st. Warszawy według ceny nabycia i obejmują akcje i udziały w spółkach handlowych, w których Miasto jest akcjonariuszem bądź udziałowcem oraz udziały w spółdzielniach mieszkaniowych.

Akcje i udziały wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

f) Nieruchomości inwestycyjne

Grunty będące własnością Miasta, a przekazane w wieczyste użytkowanie poza jednostki Miasta są traktowane jako nieruchomości inwestycyjne.

Nieruchomości inwestycyjne są ujmowane w wartości gruntów stanowiących podstawę naliczania opłat za wieczyste użytkowanie. Wartość nieruchomości inwestycyjnych podlega przeszacowaniom do wartości rynkowej zgodnie z zasadami dotyczącymi ustalania podstawy zmian opłat za wieczyste użytkowanie wynikającymi z przepisów o gospodarce nieruchomościami, tj. nie częściej niż raz na 3 lata. Różnica wynikająca z przeszacowania odnoszona jest na Fundusz jednostki. Grunty oddane w użytkowanie wieczyste zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym w wartości 39.222 mln zł.

Jako nieruchomości inwestycyjne ujmowane są również 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.

Sposób prezentacji i wyceny gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste nie jest jednoznacznie uregulowany w polskim prawie, w związku z czym w praktyce funkcjonują przynajmniej cztery rozwiązania w zakresie ewidencji księgowej i prezentacji w sprawozdaniu finansowym gruntów oddanych przez jednostki samorządu terytorialnego w wieczyste użytkowanie: 1) jako nieruchomości inwestycyjne wyceniane w wartości stanowiącej podstawę naliczania opłat za wieczyste użytkowanie

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

gruntów, 2) jako środki trwałe, 3) tylko w ewidencji pozabilansowej, ponieważ nie spełniają definicji aktywów; 4) jako nieruchomości inwestycyjne wyceniane przy zastosowaniu odpowiedniej odmiany modelu renty wieczystej.

Przykładowo przy zastosowaniu podejścia uznającego grunty oddane w użytkowanie wieczyste jako nieruchomości inwestycyjne wyceniane przy zastosowaniu odpowiedniego modelu renty wieczystej, wartość gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste wykazana w sprawozdaniu finansowym wyniosłaby 33.260 mln zł i odpowiednio wartość funduszu jednostki zostałaby skorygowana do wartości 108.228 mln zł.

Miasto zwróciło się w 2013 roku do Ministerstwa Finansów i Komitetu Standardów Rachunkowości o zajęcie stanowiska w kwestii metody prezentacji w sprawozdaniu finansowym gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie. Ministerstwo Finansów opublikowało projekt stanowiska Komitetu Standardów Rachunkowości, w którym przyjęto, iż grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego oddane w użytkowanie wieczyste spełniają definicję inwestycji, o której mowa w art. 3 ust. 1 pkt 17 ustawy o rachunkowości, które wycenia się na moment ich początkowego ujęcia po przekwalifikowaniu ich w „Nieruchomości inwestycyjne” według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Jednakże w 2016 r. na stronie internetowej Ministerstwa Finansów poinformowano o zawieszeniu prac nad w/w projektem.

g) Należności krótko- i długoterminowe

Należności wycenia się w kwocie wymagającej 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. Nr 208 poz.1375), dla których dokonuje się jako pomniejszenie przychodów z tytułu dochodów budżetowych.

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

h) 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.

W bilansie z wykonania budżetu środki pieniężne obejmują środki pieniężne gromadzone na podstawowym rachunku Miasta jako jednostki samorządu terytorialnego, na wydzielonych rachunkach bankowych w celu realizacji zadań w zakresie funduszy specjalnych, na rachunku bankowym wydatków niewygasających oraz lokaty środków pieniężnych. W łącznym bilansie jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych środki pieniężne obejmują głównie środki pieniężne jednostek organizacyjnych Miasta będących na wydzielonych rachunkach bankowych, w celu realizacji zadań w zakresie funduszy specjalnych oraz inne środki pieniężne stanowiące sumy obce (depozyty, zabezpieczenie wykonania umów).

W łącznym bilansie jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych w środkach pieniężnych ujmowane są również weksle i czeki.

i) Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują poniesione koszty przyszłych okresów sprawozdawczych.

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.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz Miasta przez kontrahentów Miasta, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Zgodnie z rozporządzeniem w sprawie zasad rachunkowości z 2010 r. Miasto nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Informacja o wysokości środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w Wieloletniej Prognozie Finansowej (uchwała nr XLV/1077/2017 Rady m.st. Warszawy z dnia 16 marca 2017 r.) na lata 2017 – 2045 została ujęta w informacjach dodatkowych i objaśnieniach w nocie nr 25.

j) Fundusz jednostki

Fundusz Miasta stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych Miasta pomniejszonych o zobowiązania. Wszelkie zmiany funduszu ujmuje się zgodnie z odrębnymi przepisami regulującymi gospodarkę finansową Miasta.

Na zwiększenie funduszu Miasta wpływają m.in.:

- dodatnie wyniki finansowe roku obrotowego (zyski bilansowe) wykazane przez jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe w ich sprawozdaniach finansowych za rok obrotowy, będących podstawą przygotowania sprawozdania Miasta, zrealizowane wydatki budżetowe za rok obrotowy, korekty wyniku lat ubiegłych, wartość otrzymanych nieodpłatnie składników majątku obrotowego od jednostek budżetowych oraz z samorządowych zakładów budżetowych oraz innych jednostek,
- wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i inwestycji (środków trwałych w budowie), zwiększenie dotychczasowej wartości brutto środków trwałych na skutek zarządzonej aktualizacji,
- środki niewygasające, które dotyczą roku ubiegłego, realizowane w danym roku,
- środki budżetowe wykorzystane na inwestycje.

Na zmniejszenie funduszu Miasta wpływają m.in.:

- ujemne wyniki finansowe roku obrotowego (straty bilansowe) wykazane przez jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe w ich sprawozdaniach finansowych za rok obrotowy będących podstawą przygotowania sprawozdania Miasta i korekty wyniku lat ubiegłych,
- zrealizowane dochody budżetowe za rok obrotowy,
- nieumorzona wartość rozchodowanych środków trwałych na skutek zużycia, przekazania nieodpłatnego lub sprzedaży, koszty dotyczące sprzedanych lub przekazanych nieodpłatnie inwestycji (środków trwałych w budowie),
- wartość składników majątku obrotowego przekazanego nieodpłatnie jednostkom budżetowym i samorządowym zakładom budżetowym lub innym jednostkom na podstawie decyzji kompetentnych władz lub obowiązujących przepisów,
- dotacje z budżetu i środki budżetowe wykorzystane na inwestycje,
- wartość dotacji przekazanych z budżetu w części uznanej za wykorzystane lub rozliczone,
- wpłaty do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin i powiatów (tzw. janosikowe) naliczane w oparciu o ustawę o dochodach JST. Podstawą naliczenia kwoty wpłaty do budżetu jest wartość zrealizowanych przez Miasto dochodów za poprzedni rok budżetowy.

k) Nadwyżka środków obrotowych

W pozycji tej prezentowana jest nadwyżka środków obrotowych wypracowana przez samorządowe zakłady budżetowe na dzień bilansowy, którą stanowi różnica między faktycznym a planowanym stanem środków obrotowych na dzień bilansowy oraz nadwyżka dochodów jednostek budżetowych (art. 223 ustawy o finansach publicznych - Dz. U. z 2016 r. poz. 1870).

l) Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe obejmują wyemitowane obligacje oraz zaciągnięte kredyty i pożyczki, które wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych według skorygowanej ceny nabycia (Dz. U. z 2017 r. poz. 277).

Zobowiązania finansowe wynikające z emisji obligacji ewidencjonowane są w ciągu roku obrotowego:

- w księdze budżetu m.st. Warszawy - w wartości nominalnej;
- w księdze Urzędu m.st. Warszawy - w wysokości kosztów obsługi zobowiązań (odsetki, prowizja).

Zobowiązania finansowe wynikające z zaciągniętych kredytów i pożyczek ewidencjonowane są w ciągu roku obrotowego:

- w księdze budżetu m.st. Warszawy - wartość otrzymanego kredytu;
- w księdze Urzędu m.st. Warszawy - w wysokości kosztów obsługi zobowiązań (odsetki, prowizja).

Wartość zobowiązań finansowych według skorygowanej ceny nabycia na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosi 5 703 078 092,07 zł i prezentowana jest w bilansie z wykonania budżetu.

Wartość nominalna zobowiązań finansowych na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosi 5 668 783 030,21 zł. Wartość nominalna zobowiązań finansowych wykazywana jest w kwartalnym sprawozdaniu Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji.

m) Wynik wykonania budżetu

Wynik wykonania budżetu na dzień bilansowy stanowi sumę nadwyżki lub deficytu budżetu oraz niewykonanych wydatków stanowiących równowartość wydatków niewygasających.

Nadwyżka lub deficyt budżetu ustalany jest na dzień bilansowy w wyniku różnicy między dochodami a wydatkami Miasta.

Dodatnia różnica między dochodami a wydatkami Miasta stanowi nadwyżkę budżetu Miasta, zaś ujemna różnica jest deficytem budżetu Miasta.

Niezrealizowane kwoty wydatków budżetu Miasta wygasają z upływem roku budżetowego. Rezerwa na niewygasające wydatki w bilansie z wykonania budżetu Miasta dotyczy wydatków zaakceptowanych uchwałą Rady m.st. Warszawy. Jednocześnie kwota niewygasających wydatków jest przekazywana na oddzielny rachunek bankowy m.st. Warszawy. Ostateczny termin dokonania wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, upływa 30 czerwca roku następnego. Środki finansowe niewykorzystane w terminie określonym przez Radę m.st. Warszawy podlegają przekazaniu na dochody Miasta w terminie 7 dni od dnia określonego przez Radę m.st. Warszawy.

n) Wynik na operacjach niekasowych

W wyniku na operacjach niekasowych prezentowanych w bilansie z wykonania budżetu Miasta ujmowane jest głównie dyskonto z tytułu wyemitowanych obligacji, wynik wyceny zobowiązań finansowych według skorygowanej ceny nabycia oraz niezrealizowane różnice kursowe wynikające z wyceny zobowiązań finansowych zaciągniętych w walutach obcych.

o) Sumy obce

Celem zabezpieczenia interesów finansowych Miasta wynikających z podpisanych umów inwestycyjnych oraz umów o dostawę usług Miasto 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.

p) 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, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla jednostki jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego;
- na odszkodowania z tytułów: wywłaszczenia nieruchomości, zajęcia pasa pod drogi, z bezumownego korzystania z nieruchomości, nieruchomości warszawskie „Dekret Bieruta” oraz uchwalenie 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%.

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.

Przy tworzeniu rezerw na przyszłe zobowiązania, jak również przy wyliczeniu wartości zobowiązań warunkowych wynikających z art. 215 ustawy o gospodarce nieruchomościami, które mogą skutkować wypłatą odszkodowania w roku 2017 i latach późniejszych zastosowano następującą metodologię:

- rezerwę na 2017 oszacowano jako sumę łącznej wartości wniosków o wypłatę odszkodowania, dla których organy II instancji lub sądy wyznaczyły termin załatwienia sprawy, przyjmując jako wartość wniosku aktualną wartość operatu szacunkowego lub, w przypadku jego braku, iloczyn powierzchni nieruchomości i orientacyjnej kwoty za 1 m²;
- rezerwę na lata 2018-2019 oszacowano jako iloczyn średniej wartości odszkodowania wypłaconej w latach ubiegłych i przewidywanej liczby zażaleń na bezczynność Prezydenta m. st. Warszawy wyliczonej na podstawie średniej rocznej liczby zażaleń otrzymanych w latach poprzednich.

Z uwagi, iż część potencjalnych zobowiązań z tytułu powyższych odszkodowań prezentowana jest obecnie jako zobowiązania warunkowe; faktyczna kwota roszczeń z tytułu rezerw na odszkodowania wynikające z nieruchomości warszawskich „Dekret Bieruta” może się jednak istotnie różnić.

Zobowiązania warunkowe ujmowane są w ewidencji pozabilansowej.

Natomiast utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania w zakresie art. 128, 129 ust. 1 oraz ust. 5 pkt 3 i art. 130 ustawy o gospodarce nieruchomościami dot. tzw. starych wywłaszczeń mogących skutkować wypłatą odszkodowania za nieruchomości, które w ubiegłych latach (głównie w okresie do 1990 r.) przeszły na własność Skarbu Państwa.

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.

W przypadku spraw sądowych prowadzonych przez Prokuratorię Generalną Skarbu Państwa, gdy pozwanym jest Prezydent m.st. Warszawy reprezentujący Skarb Państwa, Miasto nie tworzy rezerw na sprawy sądowe, których przedmiotem sporu są m.in. wypłaty odszkodowań, sprawy o zasiedzenia, odszkodowania za przejęte lokale gdy dotyczą one majątku Skarbu Państwa, z uwagi na to, iż są to zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a Skarb Państwa dokonuje w pełnej wysokości refundacji poniesionych wydatków przez m.st. Warszawa.

r) 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.: należności długoterminowe za zajęcie pasa drogowego, przekształcenia prawa użytkownika wieczystego w prawo własności, dzierżawa gruntu.

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

s) Zasady ujmowania przychodów

Według ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2016 r. poz. 198) oraz rozporządzenia w sprawie zasad rachunkowości z 2010 r. do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.

Główne przychody Miasta stanowią:

- dochody z podatków i opłat (podatki: od nieruchomości, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn, od środków transportowych; opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, za odpady komunalne etc.) - przychody są ujmowane w kwocie naliczenia podatków i opłat za rok obrotowy;
- dochody z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie - przychody są ujmowane w kwocie naliczenia opłaty za rok obrotowy;
- dochody z tytułu sprzedaży majątku - przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności majątku zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług;
- dochody z tytułu najmu i dzierżawy - przychody są ujmowane w kwocie naliczenia czynszów za okres najmu bądź dzierżawy w roku obrotowym;
- dochody z tytułu opłat za pobyt w domach dziecka i domach pomocy społecznej;
- dochody z tytułu kar pieniężnych i grzywien - przychody są ujmowane w kwocie naliczonych kar pieniężnych i grzywien w roku obrotowym;
- subwencje ogólne - przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych subwencji w roku obrotowym;
- dotacje celowe, w tym dotacje na dofinansowanie budowy środków trwałych - przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych dotacji w roku obrotowym, pomniejszone o zwroty dokonane do 31 stycznia następnego roku;
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych - przychody są ujmowane w kwocie należnych wpływów z tego tytułu w roku obrotowym;
- dotacje i środki na finansowanie wydatków współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej - przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych środków w roku obrotowym;
- przychody ze sprzedaży biletów komunikacji miejskiej - przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych wpływów ze sprzedaży biletów pomniejszone o podatek od towarów i usług;
- przychody z tytułu odsetek - przychody są ujmowane w momencie ich naliczenia w kwocie naliczenia zgodnie z przepisami prawa;
- dywidendy - należne dywidendy zalicza się do przychodów na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy lub Wspólników spółki uchwały przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień ustalenia prawa do dywidendy.

t) Prezentacja przychodów w rachunku zysków i strat

Do przychodów z podstawowej działalności operacyjnej Miasta zalicza się przychody z następujących tytułów: podatki i opłaty lokalne, opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste, opłaty za odpady komunalne, za sprzedaż biletów komunikacji miejskiej, opłaty za usunięcie drzew i krzewów, opłaty za wyrisy i wypisy geodezyjne, najem i dzierżawa mienia, usługi, towary i materiały, dotacje na finansowanie działalności podstawowej, subwencja, udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, mandaty wystawione przez Straż Miejską.

Do przychodów z pozostałej działalności operacyjnej Miasta zalicza się przychody z następujących tytułów: sprzedaż nieruchomości, przekształcenie prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności, kary pieniężne, odszkodowania, odpisane, przedawnione lub umorzone zobowiązania, spadki i darowizny, rozwiązanie odpisów aktualizujących.

Do przychodów finansowych Miasta zalicza się przychody z następujących tytułów: dywidendy i udziały w zyskach, sprzedaż udziałów w spółkach m.st. Warszawy, odsetki za zwłokę w zapłacie należności, odsetki bankowe, różnice kursowe, rozwiązanie odpisów aktualizujących od długoterminowych aktywów finansowych.

W poszczególnych pozycjach przychodów i kosztów sprawozdania łącznego, prezentowane są dane wynikające z sum tych pozycji ujętych w sprawozdaniach jednostkowych po dokonaniu wyłączeń przychodów i kosztów z tytułu wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami.

u) Okres sprawozdawczy

Dane w bilansie z wykonania budżetu oraz łącznym bilansie prezentowane są na dzień 1 stycznia 2016 r. i 31 grudnia 2016 r.

Dane w łącznym rachunku zysków i strat oraz w łącznym zestawieniu zmian w funduszu prezentowane są za okres obrotowy 2015 r. i 2016 r.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

w) Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2016 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami.

Ze względu na zmiany wprowadzone do sprawozdania finansowego Miasta za 2016 r., w związku z reklasyfikacją pozycji sprawozdania i korektami, dla celów porównawczych ze sprawozdaniem za 2015 r. prezentowane są skorygowane dane za 2015 r.

ŁĄCZNY BILANS

Poz. w bilansie	Zmienione pozycje	Zatwierdzone sprawozdanie za rok 2015 zł	Zmniejszenia zł	Zwiększenia zł	Sprawozdanie finansowe za rok 2015 po uwzględnieniu korekt zł
A.II.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	196 314 057,38		93 074,64	196 407 132,02
A.II.1.5.	Inne środki trwałe	53 545 200,74	93 074,64		53 452 126,10
B.II.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	187 456 150,20	855 922,17		186 600 228,03
B.II.4.	Pozostałe należności	722 896 959,73		855 922,17	723 752 881,90
C.II.1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	151 403 421,48	3 902,19		151 399 519,29
C.II.2.	Zobowiązania wobec budżetów	53 951 003,87		1 105 720,00	55 056 723,87
C.II.3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	147 197 609,75		84 526,59	147 282 136,34
C.II.4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	182 255 566,88	1 190 246,59		181 065 320,29
C.II.5.	Pozostałe zobowiązania	202 387 921,96		3 902,19	202 391 824,15

Korekty zmian prezentacji dotyczą m.in.:

- 1/przeniesienia środków trwałych z poz. „Inne środki trwałe” do poz. „Urządzenia techniczne i maszyny”;
- 2/zobowiązań krótkoterminowych dotyczących składek ubezpieczeń społecznych i podatku od dodatkowych wynagrodzeń rocznych „13” z poz. „Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń” do poz. „Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń” i poz. „Zobowiązania wobec budżetów”;
- 3/należności z tytułu wyposażenia i doposażenia stanowisk pracy z poz. „Należności z tytułu dostaw i usług” do poz. „Pozostałe należności”;
- 4/nadpłaty od odbiorców usług przeniesiono z poz. „Zobowiązania z tyt. dostaw i usług” do poz. „Pozostałe zobowiązania”.

ŁĄCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Poz. w RZiS	Zmienione pozycje	Zatwierdzone sprawozdanie za rok 2015 zł	Zmniejszenia zł	Zwiększenia zł	Sprawozdanie finansowe za rok 2015 po uwzględnieniu korekt zł
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 508 277 399,81	434 013,55	4 659 762,41	2 512 503 148,67
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	10 804 735 692,26	3 186,69		10 804 732 505,57
B.I.	Amortyzacja	882 319 979,98	168 842,69		882 151 137,29
B.II.	Zużycie materiałów i energii	734 748 136,31		168 842,69	734 916 979,00
B.III.	Usługi obce	3 744 241 069,85	205 855,97		3 744 035 213,88
B.IV.	Podatki i opłaty	46 743 882,18	43 297,65		46 700 584,53
B.V.	Wynagrodzenia	3 278 306 058,96	4 337 133,94		3 273 968 925,02
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	767 273 471,41		6 072 731,63	773 346 203,04
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	210 052 592,24	1 486 444,07		208 566 148,17
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	365 613 678,16		79 130,72	365 692 808,88
B.X.	Pozostałe obciążenia	137 734,14	79 130,72		58 603,42
D.III.	Inne przychody operacyjne	494 775 219,76	4 656 575,72	582 106,90	490 700 750,94
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 239 476 070,28		218,04	2 239 476 288,32
J.I.	Zyski nadzwyczajne	148 093,35	148 093,35		0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	218,04	218,04		0,00

Korekty zmian prezentacji dotyczą m.in.:

1/przychodów z tyt. najmu z poz. „Inne przychody operacyjne” do poz. „Przychody netto ze sprzedaży produktów”;

2/kosztów z tyt. umorzenia pozostałych środków trwałych niskocennych z poz. „Amortyzacja” do poz. „Zużycie materiałów i energii”;

3/kosztów z tyt. usług medycznych z poz. „Usługi obce” do poz. „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia”;

4/kosztów z tyt. naliczenia ZFŚS z poz. „Podatki i opłaty” do poz. „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia”;

5/kosztów z tyt. szkoleń z poz. „Pozostałe koszty rodzajowe” do poz. „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia”;

6/kosztów z tyt. odpisu na ZFŚS emerytów z poz. „Pozostałe koszty rodzajowe” do poz. „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia”;

7/kosztów dodatkowych wynagrodzeń z poz. „Wynagrodzenia” do poz. „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia”;

8/przychodów z tytułu zaliczek komorniczych, zastępstw procesowych z poz. „Przychody netto ze sprzedaży produktów” do poz. „Inne przychody operacyjne”;

9/dotacji na inwestycje z poz. „Pozostałe obciążenia” do poz. „Inne świadczenia finansowane z budżetu”.

Ponadto:

10/w związku ze zmianą ustawy o rachunkowości, zapisów z poz. „Zyski nadzwyczajne” do poz. „Inne przychody operacyjne”, oraz z poz. „Straty nadzwyczajne” do poz. „Pozostałe koszty operacyjne”.

BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU

Aktywa	Nota	31 grudnia 2015 r. zł	31 grudnia 2016 r. zł
I. Środki pieniężne		3 570 861 852,53	4 275 365 719,40
1. Środki pieniężne		3 570 861 852,53	4 275 365 719,40
1.1. Środki pieniężne budżetu		3 570 861 852,53	4 275 365 719,40
1.2. Pozostałe środki pieniężne		0,00	0,00
II. Należności i rozliczenia		158 143 363,35	199 264 804,07
1. Należności finansowe		0,00	0,00
1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)		0,00	0,00
1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)		0,00	0,00
2. Należności od budżetów		151 642 478,40	189 304 602,93
3. Pozostałe należności i rozliczenia		6 500 884,95	9 960 201,14
III. Inwestycje finansowe krótkoterminowe		0,00	0,00
1. Papiery wartościowe		0,00	0,00
IV. Inne aktywa		0,00	0,00
Aktywa razem		3 729 005 215,88	4 474 630 523,47
Pasywa			
I. Zobowiązania		5 811 406 176,97	5 731 221 199,80
1. Zobowiązania finansowe	16,17	5 788 043 049,31	5 703 078 092,07
1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)		175 992 443,98	494 290 432,22
1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)		5 612 050 605,33	5 208 787 659,85
2. Zobowiązania wobec budżetów		12 184 439,56	7 441 457,83
3. Pozostałe zobowiązania		11 178 688,10	20 701 649,90
II. Aktywa netto budżetu		-2 205 104 328,09	-1 390 138 842,33
1. Wynik wykonania budżetu (+, -)	35	1 419 136 720,72	925 705 354,97
1.1. Nadwyżka budżetu (+)		1 419 136 720,72	925 705 354,97
1.2. Deficyt budżetu (-)		0,00	0,00
1.3. Niewykonane wydatki (-)		0,00	0,00
2. Wynik na operacjach niekasowych (+,-)		4 022 344,32	-90 877 892,21
3. Rezerwa na niewygasające wydatki		116 680 295,00	96 818 318,00
4. Środki z prywatyzacji		0,00	0,00
5. Skumulowany wynik budżetu (+,-)		-3 744 943 688,13	-2 321 784 623,09
III. Inne pasywa	21	122 703 367,00	133 548 166,00
Pasywa razem		3 729 005 215,88	4 474 630 523,47

ŁĄCZNY BILANS

Aktywa	Nota	31 grudnia 2015 r. zł	31 grudnia 2016 r. zł
A. Aktywa trwale		120 074 921 676,62	122 730 357 022,80
I. Wartości niematerialne i prawne		6 502 397,37	13 269 069,26
II. Rzeczowe aktywa trwale	1	78 395 502 424,83	78 538 289 788,22
1. Środki trwałe	2, 3,4	71 184 727 627,36	76 331 205 706,12
1.1. Grunty		54 790 153 436,92	55 592 507 954,09
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		16 127 261 240,96	20 268 503 042,38
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		196 407 132,02	366 273 276,43
1.4. Środki transportu		17 453 691,36	30 645 720,91
1.5. Inne środki trwałe		53 452 126,10	73 275 712,31
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		7 210 774 797,47	2 207 084 082,10
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe		325 639 675,37	326 302 442,69
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	5	4 585 675 970,94	4 595 877 044,09
1. Akcje i udziały	5,6,7,8	4 585 675 970,94	4 595 877 044,09
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
V. Nieruchomości inwestycyjne	5	36 761 601 208,11	39 256 618 678,54
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		1 386 438 952,93	1 264 150 109,56
I. Zapasy	12	16 754 893,51	17 344 046,58
1. Materiały		16 649 546,44	17 121 956,90
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		105 347,07	222 089,68
II. Należności krótkoterminowe	13,14	974 677 856,19	833 994 561,51
1. Należności z tytułu dostaw i usług		186 600 228,03	86 718 151,17
2. Należności od budżetów		63 682 153,68	57 819 254,25
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		642 592,58	216 114,00
4. Pozostałe należności		723 752 881,90	689 173 836,69
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	67 205,40
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		356 238 816,51	395 405 450,72
1. Środki pieniężne w kasie		897 537,55	780 602,35
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		108 058 053,32	123 561 484,49
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		12 926 566,99	12 722 609,94
4. Inne środki pieniężne		234 356 658,65	258 340 753,94
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	11	38 767 386,72	17 406 050,75
Aktywa razem		121 461 360 629,55	123 994 507 132,36

ŁĄCZNY BILANS (cd.)

Pasywa	Nota	31 grudnia 2015 r. zł	31 grudnia 2016r. zł
A. Fundusz		114 614 403 542,35	116 158 023 221,80
I. Fundusz jednostki		112 761 621 628,82	114 189 483 952,15
II. Wynik finansowy netto (+,-)		1 857 898 264,73	1 977 252 344,56
1. Zysk netto (+)		7 997 841 834,06	9 038 299 339,03
2. Strata netto (-)		6 139 943 569,33	7 061 046 994,47
III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		-5 116 351,20	-8 713 074,91
IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		0,00	0,00
V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
B. Państwowe fundusze celowe		7 415 249,83	7 209 649,05
C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		6 476 771 066,46	7 457 048 625,91
I. Zobowiązania długoterminowe	18	68 421 258,71	5 708 430,20
II. Zobowiązania krótkoterminowe		982 458 172,52	1 052 355 423,53
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		151 399 519,29	206 978 682,76
2. Zobowiązania wobec budżetów		55 056 723,87	61 378 641,63
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		147 282 136,34	149 336 458,75
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		181 065 320,29	189 599 042,16
5. Pozostałe zobowiązania		202 391 824,15	176 203 054,21
6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		238 212 074,51	257 597 316,57
7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		7 050 574,07	11 262 227,45
III. Rezerwy na zobowiązania	15	5 425 891 635,23	6 398 984 772,18
D. Fundusze specjalne		112 437 700,40	112 704 967,78
1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		110 543 831,75	108 407 993,26
2. Inne fundusze		1 893 868,65	4 296 974,52
E. Rozliczenia międzyokresowe	20	250 333 070,51	259 520 667,82
I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		248 949 390,36	258 014 356,15
II. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 383 680,15	1 506 311,67
Pasywa razem		121 461 360 629,55	123 994 507 132,36

ŁĄCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	31 grudnia 2015 zł	31 grudnia 2016 zł
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	29	13 350 760 318,66	14 312 647 856,35
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 512 503 148,67	2 530 843 571,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		- 12 576,68	544 463,31
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 560 922,24	1 205 970,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		31 976 318,86	35 675 133,52
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		10 804 732 505,57	11 744 378 718,45
B. Koszty działalności operacyjnej		10 029 470 994,90	11 168 762 638,82
I. Amortyzacja		882 151 137,29	1 056 943 100,30
II. Zużycie materiałów i energii		734 916 979,00	743 880 006,14
III. Usługi obce	30	3 744 035 213,88	3 815 082 774,20
IV. Podatki i opłaty		46 700 584,53	76 291 325,27
V. Wynagrodzenia		3 273 968 925,02	3 478 405 368,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		773 346 203,04	812 917 933,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		208 566 148,17	205 393 247,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		34 391,67	32 477,12
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		365 692 808,88	979 813 362,02
X. Pozostałe obciążenia		58 603,42	3 044,38
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		3 321 289 323,76	3 143 885 217,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	31	729 198 892,89	741 411 865,97
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		238 498 141,95	253 289 206,70
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		490 700 750,94	488 122 659,27
E. Pozostałe koszty operacyjne	32	2 246 486 593,70	1 867 532 036,05
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		7 010 305,38	4 988 086,30
II. Pozostałe koszty operacyjne		2 239 476 288,32	1 862 543 949,75
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		1 804 001 622,95	2 017 765 047,45
G. Przychody finansowe	33	423 025 676,74	327 971 382,54
I. Dywidendy i udziały w zyskach		150 692 352,58	63 947 194,51
II. Odsetki		243 007 875,39	221 041 902,60
III. Inne		29 325 448,77	42 982 285,43
H. Koszty finansowe	34	367 844 259,96	364 821 473,43
I. Odsetki		216 280 486,08	185 611 162,91
II. Inne		151 563 773,88	179 210 310,52
K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		1 859 183 039,73	1 980 914 956,56
L. Podatek dochodowy		1 284 775,00	3 662 612,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	35	1 857 898 264,73	1 977 252 344,56

ZESTAWIENIE ZMIAN W ŁĄCZNYM FUNDUSZU JEDNOSTKI

	31 grudnia 2015 zł	31 grudnia 2016 zł
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	111 661 498 883,10	112 761 621 628,82
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	26 227 451 029,00	27 316 718 057,38
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	9 026 974 718,65	7 997 841 834,06
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	12 926 290 872,72	13 801 865 521,42
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	1 170 572 619,02	1 116 867 814,64
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	160 637 787,59	21 115 272,95
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	3 565 547,68	14 648 880,23
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	5 173 414,14	894 626,04
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	2 934 236 069,20	4 363 484 108,04
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	25 127 328 283,28	25 888 855 734,05
2.1. Strata za rok ubiegły	5 897 281 548,84	6 139 943 569,33
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	14 313 430 163,10	14 715 532 407,95
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	3 855 867,04	5 116 351,20
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 016 009 550,70	3 094 923 091,88
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	354 598 192,29	89 952 408,88
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	1 827 755,67	11 641 883,39
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	5 173 414,14	894 626,04
2.9. Inne zmniejszenia	1 535 151 791,50	1 830 851 395,38
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	112 761 621 628,82	114 189 483 952,15
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 857 898 264,73	1 977 252 344,56
1. zysk netto (+)	7 997 841 834,06	9 038 299 339,03
2. strata netto (-)	6 139 943 569,33	7 061 046 994,47
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	5 116 351,20	8 713 074,91
V. Fundusz (II+,-III-IV)	114 614 403 542,35	116 158 023 221,80

Miasto stołeczne Warszawa
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego w zł

Rzeczowy majątek trwały	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe**	Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
Wartość początkowa								
Saldo otwarcia (BO)	54 846 969 715,31	422 636 493,84	22 612 560 537,89	924 459 454,49	150 182 137,45	770 195 391,04	7 220 982 790,18	86 525 350 026,36
Zwiększenia, w tym:	1 271 135 940,50	110 207 435,02	6 135 289 866,26	272 972 786,91	22 606 788,41	127 772 619,05	-3 415 861 150,55	4 413 916 850,58
Nabycie	54 457 733,02	4 293 931,60	256 628 365,51	43 645 190,67	1 937 417,57	69 509 069,68	900 684 976,34	1 326 862 752,79
Inne	1 162 737 476,39	99 119 568,82	260 109 872,95	6 115 320,92	3 085 876,20	49 016 322,44	1 606 127 006,82	3 087 191 875,72
Transfery*	53 940 731,09	6 793 934,60	5 618 551 627,80	223 212 275,32	17 583 494,64	9 247 226,93	-5 922 673 133,71	- 137 777,93
Zmniejszenia, w tym:	415 189 281,65	19 982 306,66	915 043 108,71	79 057 865,46	6 944 044,61	46 780 151,55	1 585 263 910,05	3 048 278 362,03
Likwidacja i sprzedaż	12 919 092,00	0,00	521 698 714,05	43 045 055,92	3 574 517,45	33 941 404,16	1 303 342 679,98	1 918 521 463,56
Inne	402 270 189,65	19 982 306,66	393 344 394,66	36 012 809,54	3 369 527,16	12 838 747,39	281 921 230,07	1 129 756 898,47
Saldo zamknięcia (BZ)	55 702 916 374,16	512 861 622,20	27 832 807 295,44	1 118 374 375,94	165 844 881,25	851 187 858,54	2 219 857 729,58	87 890 988 514,91
Umorzenie								
Saldo otwarcia	56 816 278,39	56 816 278,39	6 485 299 296,93	728 052 322,47	132 728 446,09	716 743 264,94	10 207 992,71	8 129 847 601,53
Zwiększenia, w tym:	57 064 770,56	57 064 770,56	1 369 084 535,07	94 393 189,34	9 329 959,44	105 221 734,85	5 525 112,72	1 640 619 301,98
Amortyzacja okresu	12 572 603,71	12 572 603,71	953 227 409,10	65 549 699,82	6 525 160,44	16 443 881,53	0	1 054 318 754,60
Inne	44 492 166,85	44 492 166,85	415 572 649,23	28 702 341,44	2 803 286,50	88 310 098,63	5 525 112,72	585 405 653,37
Transfery*	0	0	284 476,74	141 148,08	1512,50	467 754,69	0	894 892,01
Zmniejszenia, w tym:	3 472 628,88	3 472 628,82	290 079 578,94	70 344 412,30	6 859 245,19	44 052 853,56	2 959 457,95	417 768 176,82
Likwidacja i sprzedaż	3 146 058,23	3 146 058,17	64 348 148,01	42 544 988,93	3 570 338,87	33 469 107,85	0	147 078 641,89
Inne	326 570,65	326 570,65	225 731 430,93	27 799 423,37	3 288 906,32	10 583 745,71	2 959 457,95	270 689 534,93
Saldo zamknięcia	110 408 420,07	110 408 420,13	7 564 304 253,06	752 101 099,51	135 199 160,34	777 912 146,23	12 773 647,48	9 352 698 726,69
Wartość netto								
Saldo otwarcia	54 790 153 436,92	365 820 215,45	16 127 261 240,96	196 407 132,02	17 453 691,36	53 452 126,10	7 210 774 797,47	78 395 502 424,83
Saldo zamknięcia	55 592 507 954,09	402 453 202,07	20 268 503 042,38	366 273 276,43	30 645 720,91	73 275 712,31	2 207 084 082,10	78 538 289 788,22

*przekazanie wewnętrzne środków trwałych w budowie do właściwej pozycji środków trwałych.

** ujęto także środki trwałe o wartości poniżej 3500 zł umorzone w pełnej wysokości

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

2. Środki trwałe - według tytułów własności

	31.12.2015 zł	31.12.2016 zł
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	<u>71 184 727 627,36</u>	<u>76 331 205 706,12</u>
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę		
środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy	39 347 241,73	40 499 282,64
i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		
	<u>71 224 074 869,09</u>	<u>76 371 704 988,76</u>

Bilansowa wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu wynosi 402 453 202,07 zł, w tym całość została otrzymana nieodpłatnie.

Bilansowa wartość pozostałych środków trwałych podlegających jednorazowemu umorzeniu na dzień 31 grudnia 2016 r. wyniosła 652 629 046,78 zł.

Koszt wytworzenia środków trwałych poniesiony w okresie:

	31.12.2015 zł	31.12.2016 zł
Na środki trwałe na dzień bilansowy:	<u>1 133 902 019,59</u>	<u>1 118 257 429,89</u>
w tym:		
skapitalizowane odsetki	<u>33 711 457,59</u>	<u>3 431 039,11</u>

3. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2016 r. wyniosły 1 297 103 241,46 zł. Planowane na 2017 r. nakłady w/g stanu na 17.03.2017 r. wynoszą 3 040 464 754 zł.

Miasto stołeczne Warszawa
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

4. Informacja o zasobach dóbr kultury

Wyszególnienie	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 na 31.12.2015 r.	1 450 351,06	9 213 025,28	0	10 663 376,34
Zwiększenia	0	18 829 664,85	0	18 829 664,85
- zakup	0	0	0	0
- inne	0	18 829 664,85	0	18 829 664,85
Zmniejszenia	0	840 756,44	0	840 756,44
- sprzedaż	0	0	0	0
- przekazanie	0	0	0	0
- inne (likwidacja)	0	840 756,44	0	840 756,44
Wartość początkowa na 31.12.2016 r.	1 450 351,06	27 201 933,69	0	28 652 284,75
Odpisy aktualizujące na 31.12.2015 r.	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2016 r.	0	0	0	0
Wartość netto na 31.12.2015 r.	1 450 351,06	9 213 025,28	0	10 663 376,34
Wartość netto na 31.12.2016 r.	1 450 351,06	27 201 933,69	0	28 652 284,75

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

5. Inwestycje finansowe długoterminowe – zmiany w ciągu roku obrotowego w zł

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe		Nieruchomości inwestycyjne			Razem
	Akcje i udziały	Ogółem	Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	Grunty stanowiące własność m. st. Warszawy oddane w wieczyste użytkowanie		
Stan na początek roku	4 585 675 970,94	36 761 601 208,11	37 719 937,27	36 723 881 270,84	41 347 277 179,05	
Zwiększenia	149 291 614,21	2 570 677 654,34	0,00	2 570 677 654,34	2 719 969 268,55	
- <i>przeszacowanie</i>	122 541 640,79	770 162 533,85	0,00	770 162 533,85	892 704 174,64	
- <i>nabycie</i>	26 381 973,42	91 923 011,98	0,00	91 923 011,98	118 304 985,40	
- <i>przeniesienie</i>	368 000,00	0,00	0,00	0,00	368 000,00	
- <i>wieczyste użytkowanie</i>	0,00	1 708 592 108,51	0,00	1 708 592 108,51	1 708 592 108,51	
Zmniejszenia	139 090 541,06	75 660 183,91	2 861 825,60	72 798 358,31	214 750 724,97	
- <i>odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</i>	2 941 241,06	2 861 825,60	2 861 825,60	0,00	5 803 066,66	
- <i>przeszacowanie</i>	63 780 000,00	17 813 497,04	0,00	17 813 497,04	81 593 497,04	
- <i>sprzedaż</i>	3 143 800,00	27 763 891,97	0,00	27 763 891,97	30 907 691,97	
- <i>likwidacja</i>	68 777 000,00	844 048,00	0,00	844 048,00	69 621 048,00	
- <i>przeniesienie</i>	448 500,00	14 220 598,00	0,00	14 220 598,00	14 669 098,00	
- <i>zwrot użytkowanego gruntu</i>	0,00	12 156 323,30	0,00	12 156 323,30	12 156 323,30	
Stan na koniec roku	4 595 877 044,09	39 256 618 678,54	34 858 111,67	39 221 760 566,87	43 852 495 722,63	

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

6. Wykaz podmiotów, w których Miasto posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu

Lp.	Nazwa podmiotu	Wartość brutto udziałów/ akcji zł	Odpis zł	Wartość bilansowa udziałów/ akcji zł	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 r. (tys. zł)	Kapitały własne na dzień 31 grudnia 2016 r. (tys. zł)
Na dzień 31 grudnia 2016 r.							
1	Gminna Gospodarka Komunalna Ochota						
2	Zarządzanie Nieruchomościami Spółka z o.o.	520 300,00	0,00	520 300,00	100,00	195	2 976
3	Metro Warszawskie Spółka z o.o.	328 917 500,00	0,00	328 917 500,00	100,00	9 745	612 726
4	Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m.st. Warszawie Spółka z o.o.	291 714 000,00	0,00	291 714 000,00	100,00	11 754	293 743
5	Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Spółka z o.o.	42 491 000,00	0,00	42 491 000,00	100,00	3 989	101 381
6	Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o.	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00	100,00	-1 935	10 245
7	Miejskie Przedsiębiorstwo Taksówkowe Spółka z o.o.	15 497 000,00	2 866 800,00	12 630 200,00	100,00	-2 737	12 521
8	Miejskie Zakłady Autobusowe Spółka z o.o. ¹⁾	430 933 000,00	0,00	430 933 000,00	100,00	34 557	614 952
9	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawie Spółka Akcyjna	2 662 555 600,00	0,00	2 662 555 600,00	100,00	300 578	4 261 339
10	Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa „Warszawa” Spółka z o.o.	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	100,00	1 597	14 760
	Szybka Kolej Miejska Spółka z o.o.	72 500 000,00	0,00	72 500 000,00	100,00	2 241	106 922

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

6. Wykaz podmiotów, w których Miasto posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu (cd.)

Lp.	Nazwa podmiotu	Wartość brutto udziałów/ akcji zł	Odpis zł	Wartość bilansowa udziałów/ akcji zł	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 r. (tys. zł)	Kapitały własne na dzień 31 grudnia 2016 r. (tys. zł)
Na dzień 31 grudnia 2016 r. (cd.)							
11	Towarzystwo Budownictwa Społecznego Warszawa Południe Spółka z o.o.	94 180 000,00	0,00	94 180 000,00	100,00	4 287	127 994
12	Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.	467 275 000,00	0,00	467 275 000,00	100,00	62 127	910 949
13	WAREXPO Spółka z o.o.	735 300,00	0,00	735 300,00	100,00	31	5 163
14	Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Spółka z o.o.	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	100,00	980	5 602
15	Centrum Medyczne Żelazna Spółka z o.o.	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	100,00	538	16 685
16	Towarzystwo Budownictwa Społecznego Warszawa Północ Spółka z o.o. ³⁾	84 984 000,00	0,00	84 984 000,00	100,00	787	88 815
17	Szpital Solec Spółka z o.o. ⁴⁾	16 500 000,00	0,00	16 500 000,00	100,00	-1 464	21 628
18	Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecznicze Spółka z o.o.	25 100 000,00	0,00	25 100 000,00	100,00	129	26 558
19	Szpital Praski p.w. Przemien. Pańskiego Spółka z o.o. ⁵⁾	10 005 000,00	0,00	10 005 000,00	100,00	-12 176	6 600
20	Szpital Grochowski im. dr R. Masztaka Spółka z o.o.	7 100 000,00	0,00	7 100 000,00	100,00	-4 283	13 280
21	Sedeco Spółka z o.o. ⁶⁾	20 111 000,00	0,00	20 111 000,00	100,00	- 51	19 741
22	Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Spółka z o.o. ⁷⁾	16 000 000,00	74 441,06	15 925 558,94	40,24	-3 923	37 579
23	Inne (poniżej 20%)	99 585,15	0,00	99 585,15			
Razem.⁸⁾:		4 598 818 285,15	2 941 241,06	4 595 877 044,09			

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

1. W dniu 27.12.2016 r. odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki, na którym podjęto uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 430.565.000,00 zł do kwoty 430.933.000,00 zł tj. o kwotę 368.000,00 zł. Nowe udziały zostały pokryte wkładem niepieniężnym poprzez wniesienie należących do m.st. Warszawy akcji spółki POL-MOT Holding S.A. oraz udziałów w spółce TOWING Sp. z o.o. (umowy zbycia akcji/udziałów z dnia 28.12.2016 r.). Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS w dniu 14.03.2017 r.
2. W dniu 12.12.2016 r. odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki, na którym podjęto uchwałę w sprawie gotówkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 89.807.000,00 zł do kwoty 94.180.000,00 zł tj. o kwotę 4.373.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS w dniu 18.01.2017 r.
3. W dniu 12.12.2016 r. odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki, na którym podjęto uchwałę w sprawie gotówkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 67.666.000,00 zł do kwoty 84.984.000,00 zł tj. o kwotę 17.318.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS w dniu 04.01.2017 r.
4. W dniu 06.12.2016 r. odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki, na którym podjęto uchwałę w sprawie gotówkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 10.000.000,00 zł do kwoty 16.500.000,00 zł tj. o kwotę 6.500.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS w dniu 24.01.2017 r.
5. Nie występuje trwała utrata wartości, gdyż na dzień 31.12.2016 r. aktywa Spółki o wartości 163.793.782 zł (sprawozdania finansowe) były finansowane przez: kapitał własny 5.386.251 zł, zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania 8.240.800 zł oraz biernie rozliczenia międzyokresowe 138.484.722 zł. W biernych rnk ujęte są celowe dotacje inwestycyjne przekazywane przez wspólnika – m.st. Warszawa, tym samym należy je uwzględnić przy wycenie udziałów – suma kapitałów własnych i biernych rnk na 31.12.2016 r. wynosi 143.870.973 zł.
6. W dniu 08.08.2016 r. odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki, na którym podjęto uchwałę w sprawie dalszego istnienia Spółki, co jest tożsame w skutkach z cofnięciem likwidacji. W dniu 27.12.2016 r. odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki, na którym podjęto uchwałę w sprawie wniesienia do Spółki dopłat zwrotnych w kwocie 1.199.822,26 zł. W tabeli zamieszczono dane wstępne ze względu na brak sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2016 r.. Aktualnie Zarząd odtwarza załączne sprawozdania finansowe Spółki. Jednocześnie wartość rynkowa udziałów, z uwagi na posiadaną przez Spółkę nieruchomości w centrum Warszawy, przewyższa istotnie ich wartość bilansową co uzasadnia nie kwalifikowanie wartości nominalnej udziałów, jako trwałej utraty wartości.
7. W dniu 15.11.2016 r. odbyło się NZW Spółki, na którym została podjęta uchwała w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 39.763.000,00 zł do kwoty 39.778.000,00 zł, w drodze ustanowienia 15 nowych udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy. Udziały zostały objęte przez nowych Wspólników: Gminę Wieliszew (5 udziałów), Miasto Nowy Dwór Mazowiecki (10 udziałów). Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS w dniu 27.01.2017 r.
8. W kwocie ogółem nie zostały ujęte następujące akcje i udziały nabyte przez Miasto st. Warszawa w drodze spadku ze względu na fakt, że dysponowanie wynikającymi z nich prawami nastąpi z chwilą ich transferu na rachunek Miasta:
 - 268 akcji o wartości nominalnej 2 zł spółki ORBIS S.A.,
 - 7.000 akcji o wartości nominalnej 1 zł spółki Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.,
 - 60 akcji o wartości nominalnej 1,25 zł spółki PKN ORLEN S.A.,
 - 150 akcji o wartości nominalnej 1 zł spółki PKO Bank Polski S.A.,
 - 100 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy spółki Country House U.A. Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

7. Wykaz podmiotów, w których Miasto posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu

Lp.	Nazwa podmiotu	Wartość brutto udziałów/akcji (zł)	Odpis (zł)	Wartość bilansowa udziałów/akcji (zł)	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/strata netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 r. (tys. zł)	Kapitały własne na dzień 31 grudnia 2015 r. (tys. zł)
Na dzień 31 grudnia 2015 r.							
1	Gminna Gospodarka Komunalna Ochota Spółka z o.o.	520 300,00	0,00	520 300,00	100,00	-185	2 781
2	Metro Warszawskie Spółka z o.o.	328 917 500,00	0,00	328 917 500,00	100,00	5 263	603 444
3	Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Spółka z o.o.	291 005 000,00	0,00	291 005 000,00	100,00	15 957	288 352
4	Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Spółka z o.o.	38 583 500,00	0,00	38 583 500,00	100,00	7 932	88 544
5	Miejskie Przedsiębiorstwo Taksówkowe Spółka z o.o.	15 497 000,00	238 687,15	15 258 312,85	100,00	-490	15 258
6	Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o.	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00	100,00	29 541	32 980
7	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie Spółka Akcyjna	2 662 555 600,00	0,00	2 662 555 600,00	100,00	309 064	3 960 761
8	Miejskie Zakłady Autobusowe Spółka z o.o.	430 565 000,00	0,00	430 565 000,00	100,00	52 111	590 027
9	Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa Warszawa Spółka z o.o.	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	100,00	1 481	13 363
10	Stołeczne Przedsiębiorstwo Usług Plastycznych i Wystaw Artystycznych WAREXPO Spółka z o.o.	500 000,00	0,00	500 000,00	100,00	3 887	5 132
11	Szybka Kolej Miejska Spółka z o.o.	72 500 000,00	0,00	72 500 000,00	100,00	15 961	113 882

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

7. Wykaz podmiotów, w których Miasto posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu (cd.)

Lp.	Nazwa podmiotu	Wartość brutto udziałów/akcji (zł)	Odpis (zł)	Wartość bilansowa udziałów/akcji (zł)	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/strata netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 r. (tys. zł)	Kapitały własne na dzień 31 grudnia 2015 r. (tys. zł)
Na dzień 31 grudnia 2015 r. (cd.)							
12	Towarzystwo Budownictwa Społecznego Warszawa Południe Spółka z o.o.	73 191 000,00	0,00	71 191 000,00	100,00	3 144	102 718
13	Towarzystwo Budownictwa Społecznego Warszawa Północ Spółka z o.o.	67 666 000,00	0,00	67 666 000,00	100,00	2 485	71 001
14	Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.	467 275 000,00	0,00	467 275 000,00	100,00	91 996	852 121
15	Trasa Świętokrzyska Spółka z o.o. w likwidacji	62 851 000,00	53 903 069,22	8 947 930,78	100,00	-507	8 948
16	Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Spółka z o.o.	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	100,00	740	5 362
17	Centrum Medyczne Żelazna Spółka z o.o.	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	100,00	481	16 147
18	Szpital Solec Spółka z o.o.	29 685 000,00	6 929 449,09	22 755 550,91	100,00	-1 956	16 592
19	Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecznicze Spółka z o.o.	6 100 000,00	0,00	6 100 000,00	100,00	83	7 418
20	Szpital Praski p.w. Przemienienia Pańskiego Spółka z o.o.	44 100 000,00	0,00	44 100 000,00	100,00	-11 832	7 583
21	Szpital Grochowski Spółka z o.o.	5 100 000,00	0,00	5 100 000,00	100,00	-3 082	15 563
22	Sedeco Spółka z o.o. (w likwidacji)	20 085 000,00	906 349,08	19 178 650,92	99,87	0	19 204
23	POL.FRED Spółka z o.o. (w zawieszeniu)	2 000,00	2 000,00	0,00	50,00	0	0
24	Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Spółka z o.o.	16 000 000,00	0,00	16 000 000,00	40,24	-4 591	43 257
25	TOWING Spółka z o.o.	437 000,00	335 259,67	101 740,33	23,00	-271	442
26	Inne (poniżej 20%)	9 178 885,15	5 924 000,00	3 254 885,15	0,00	0,00	0,00
Razem:		4 653 914 785,15	68 238 814,21	4 585 675 970,94			

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

8. Informacje dotyczące odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów – akcji i udziałów

Nazwa instrumentu finansowego	31.12.2015	Zwiększenie	Zmniejszenie	31.12.2016
	zł	odpisów zł	odpisów zł	zł
Akcje i udziały	68 238 814,21	2 873 567,17	68 171 140,32	2 941 241,06
	<u>68 238 814,21</u>	<u>2 873 567,17</u>	<u>68 171 140,32</u>	<u>2 941 241,06</u>

9. Informacje o odsetkach naliczonych od należności

Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin. odsetki niezrealizowane, płatne

	odsetki zrealizowane	do 3 mies.	od 3 do 12 mies.	powyżej 12 mies.
Należności własne	111 338 401,26	249 438 106,71	80 402 054,05	476 450 067,24
	<u>111 338 401,26</u>	<u>249 438 106,71</u>	<u>80 402 054,05</u>	<u>476 450 067,24</u>

10. Informacje o niezrealizowanych odsetkach od należności, które objęto odpisem aktualizującym w roku obrotowym

Kategoria aktywów finansowych	Odsetki naliczone a niezrealizowane do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego
Należności własne	423 145 420,83
	<u>423 145 420,83</u>

11. Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2015 zł	31.12.2016 zł
Razem długoterminowe	23 581 368,45	1 177 719,51
Dyskonto od wyemitowanych obligacji ¹⁾	22 567 803,00	0,00
Koszty mediów	7 734,97	7 828,63
Inne	1 005 830,48	1 169 890,88
Razem krótkoterminowe	15 186 018,27	16 228 331,24
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne	3 894 068,87	2 546 105,00
Koszty mediów	373 000,66	1 922 731,81
Ubezpieczenia majątkowe	8 861 382,77	8 039 150,84
Prenumeraty	119 241,43	247 016,67
Inne	1 938 324,54	3 473 326,92
	<u>38 767 386,72</u>	<u>17 406 050,75</u>

1). Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne z tytułu dyskonta od wyemitowanych obligacji nie występują na 31.12.2016 r. ze względu na przeniesienie dyskonta z ksiąg jednostki budżetowej do księgi budżetu i jednorazowe obciążenie wyniku na operacjach niekasowych.

12. Zapasy

W roku obrotowym dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą:	
Stan na koniec roku poprzedniego w zł.	Stan na koniec roku obrotowego w zł.
298 291,58	285 173,82

13. Należności krótkoterminowe netto

	31 grudnia 2015 zł	31 grudnia 2016 zł
Należności z tytułu dostaw i usług	186 600 228,03	86 718 151,17
Należności od budżetów	63 682 153,68	57 819 254,25
Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	642 592,58	216 114,00
Pozostałe należności, z tego:	723 752 881,90	689 173 836,69
- sprawy sądowe, z tego:	33 831 543,43	14 930 766,58
<i>wartość brutto spraw dochodzonych na drodze sądowej</i>	<i>218 270 500,23</i>	<i>253 260 102,71</i>
<i>odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej</i>	<i>184 438 956,80</i>	<i>238 329 336,13</i>
- z tytułu pożyczek mieszkaniowych.	74 126 588,65	71 191 793,83
- dochody budżetowe	437 849 690,38	469 621 718,29
- wadła i kaucje	3 825 577,95	357 243,30
- inne	174 119 481,49	133 072 314,69
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	67 205,40
	<u>974 677 856,19</u>	<u>833 994 561,51</u>

14. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Stan na 31.12.2015 r.	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2016 r.
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 118 693 415,53	865 437 930,85	53 462 783,16	527 857 496,93	2 402 811 066,29
Należności alimentacyjne	285 020 140,52	245 854 655,23	880 608,17	222 461 674,43	307 532 513,15
Razem:	2 403 713 556,05	1 111 292 586,08	54 343 391,33	750 319 171,36	2 710 343 579,44

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

15. Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego	Kategoria	Stan na 31.12.2015	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2016
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń		2 841 231,00	937 500,00	1 537 176,00	1 304 055,00	937 500,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa na podst. art. 34 Ustawy o Gospodarce Nieruchomościami z dnia 21 sierpnia 1997r. (Dz. U. 2014.518 z późn. zm.)		10 253 491,00	0,00	0,00	0,00	10 253 491,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi na podst. art. 98 Ustawy o Gospodarce Nieruchomościami z dnia 21 sierpnia 1997r. (Dz. U. 2014.518 z późn. zm.)		369 660 099,37	271 881 316,87	15 031 656,37	242 244 743,00	384 265 016,87
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości na podst. art. 128 Ustawy o Gospodarce Nieruchomościami z dnia 21 sierpnia 1997r. (Dz. U. 2014.518 z późn. zm.)		17 190 106,17	9 620 635,00	2 279 192,69	1 496 321,92	23 035 226,56
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.) na podst. art. 215 Ustawy o Gospodarce Nieruchomościami z dnia 21 sierpnia 1997r. (Dz. U. 2014.518 z późn. zm.)		3 410 406 032,58	914 364 655,50	38 471 897,00	144 151 878,33	4 142 146 912,75
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania na podst. art. 36 Ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym z dnia 27 marca 2003r. (Dz. U. 2012.647 z późn. zm.)		324 964 530,23	69 044 145,54	200 000,00	81 036 399,50	312 772 276,27
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi na podst. art. 73 Ustawy z dnia 13.10.1998r. przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną (Dz. U. 1998 nr 133, poz. 872 z późn. zm.)		261 080 147,92	49 474 932,40	22 056 976,52	5 949 219,28	282 548 884,52
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę z dnia 10 kwietnia 2003r. o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych (Dz. U. 2013.687 z późn. zm.)		223 286,35	2 335 046,00	0,00	111 643,17	2 446 689,18
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości		162 129 423,96	36 372 248,92	4 467 116,98	9 998 302,10	184 036 253,80
Inne rezerwy		867 143 286,65	379 010 930,91	11 389 815,53	178 221 880,80	1 056 542 521,23
Razem		5 425 891 635,23	1 733 041 411,14	95 433 831,09	664 514 443,10	6 398 984 772,18

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

16. Obligacje, kredyty bankowe i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe

	Stan na 31.12.2015 zł	Stan na 31.12.2016 zł
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe (ewidencja w księdze budżetu)		
Krótkoterminowe		
Kredyty, pożyczki oraz zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	175 992 443,98	494 290 432,22
Długoterminowe		
Kredyty, pożyczki oraz zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	5 612 050 605,33	5 208 787 659,85
Razem	5 788 043 049,31	5 703 078 092,07

Miasto stołeczne Warszawa
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

39

17. Zadłużenie łącznie krótko i długoterminowe z tytułu kredytów i obligacji na dzień 31.12.2016 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ W PLN*	DATA ZAWARCIA UMOWY	STAWKA	DATA OSTATECZNEJ SPŁATY
1.KREDYTY				
1.1. O STAŁEJ STOPIE PROCENTOWEJ				
1.1.1. W PLN				
Europejski Bank Inwestycyjny / Umowa nr 83.519 PLN	951 666 717,81	2014 r.	2,803%	2039 r.
Europejski Bank Inwestycyjny / Umowa nr 81.676 PLN	480 741 203,00	2013 r.	3,553%	2038 r.
Europejski Bank Inwestycyjny / Umowa nr 25.696 I transza PLN	387 266 793,56	2010 r.	3,059%	2030 r.
Europejski Bank Inwestycyjny / Umowa nr 25.696 II transza PLN			2,852%	2031 r.
1.1.2. W EUR				
Europejski Bank Inwestycyjny, umowa nr 1.7729 w EUR I transza	655 381,00	1994 r.	4,720%	2018 r.
Europejski Bank Inwestycyjny, umowa nr 1.7729 w EUR II transza	3 752 870,17	1994 r.	4,980%	2018 r.
1.1.3. W USD				
Europejski Bank Inwestycyjny, umowa nr 1.7729 w USD	543 603,51	1994 r.	5,420%	2018 r.
1.2. O ZMIENNEJ STOPIE PROCENTOWEJ				
1.2.1. W PLN				
Bank Rozwoju Rady Europy/ Umowa nr F/P 1709 (2010) I transza PLN	145 628 958,19	2010 r.	2,050%	2030 r.
Bank Rozwoju Rady Europy/ Umowa nr F/P 1709 (2010) II transza PLN			2,170%	2031 r.
Europejski Bank Inwestycyjny / Umowa nr 25.209 PLN	312 754 301,60	2009 r.	1,860%	2029 r.
Bank Rozwoju Rady Europy/ Umowa nr F/P 1667 (2009) I transza PLN	129 986 963,07	2009 r.	2,920%	2029 r.
Bank Rozwoju Rady Europy/ Umowa nr F/P 1667 (2009) II transza PLN			2,470%	2029 r.
Europejski Bank Inwestycyjny / Umowa nr 24.626 PLN	250 308 957,75	2008 r.	1,836%	2033 r.
Europejski Bank Inwestycyjny / Umowa nr 24.593 PLN	97 342 372,47	2008 r.	1,836%	2033 r.
Bank Rozwoju Rady Europy/ Umowa nr F/P 1516 (2005) I transza PLN	221 411 775,93	2005 r.	1,860%	2030 r.
Bank Rozwoju Rady Europy/ Umowa nr F/P 1516 (2005) II transza PLN			1,860%	2030 r.
Europejski Bank Inwestycyjny / Umowa nr 23.171 PLN	354 465 003,21	2005 r.	1,860%	2029 r.
Europejski Bank Inwestycyjny / Umowa nr 22.536 PLN	133 990 259,08	2004 r.	1,860%	2027 r.
Europejski Bank Inwestycyjny, umowa nr 1.7729 w PLN	3 287 419,38	1994 r.	1,836%	2018 r.
1.2.2. W EUR				
nie występuje				
1.2.3. W USD				
nie występuje				

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

2. OBLIGACJE				
2.1. O STAŁEJ STOPIE PROCENTOWEJ				
2.1.1. W PLN				
Obligacje seria WAW1019 PLN	597 104 123,34	2009 r.	6,700%	2019 r.
Obligacje seria WAA1025 PLN	100 905 469,00	2010 r.	6,400%	2025 r.
Obligacje seria WAW1017 PLN	301 473 530,16	2010 r.	5,350%	2017 r.
Obligacje seria WAW0922 PLN	599 501 412,94	2010 r.	6,450%	2022 r.
Obligacje seria WAW0318 PLN	314 661 972,54	2011 r.	6,480%	2018 r.
Obligacje seria WAW0321 PLN	315 629 004,36	2011 r.	6,640%	2021 r.
2.1.2. W EUR				
nie występują				
2.1.3. W USD				
nie występują				
2.2. O ZMIENNEJ STOPIE PROCENTOWEJ				
2.2.1. W PLN				
nie występują				
2.2.2. W EUR				
nie występują				
2.2.3. W USD				
nie występują				
Ogółem:	5 703 078 092,07			

* Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. (Dz. U. z 2017, poz. 277) zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, Miasto zobowiązane jest wyceniać zobowiązania finansowe według skorygowanej ceny nabycia.

18. Zobowiązania długoterminowe – struktura przedmiotowa i czasowa według zapadalności

	31.12.2015	31.12.2016
	zł	zł
Zobowiązania z tytułu obligacji (dyskonto od obligacji) ¹⁾	56 535 000,00	0,00
Zobowiązania z tytułu odszkodowań	3 404 328,68	1 459 506,15
Zobowiązania z tytułu kredytów przyjętych od jednostek	8 475 734,81	4 237 867,14
Inne	6 195,22	11 056,91
	<u>68 421 258,71</u>	<u>5 708 430,20</u>

1) Zobowiązania długoterminowe z tytułu dyskonta od obligacji nie występują na 31.12.2016 r. ponieważ dyskonto zostało przeniesione z księgi jednostki budżetowej do księgi budżetu i zwiększyło wartość zobowiązań finansowych z tytułu wyemitowanych obligacji.

	31.12.2015	31.12.2016
	zł	zł
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
- powyżej 1 roku do 3 lat	22 533 258,71	5 702 223,56
- powyżej 3 do 5 lat	28 488 000,00	0,00
- powyżej 5 lat	17 400 000,00	6 206,64
	<u>68 421 258,71</u>	<u>5 708 430,20</u>

19. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

	odsetki zrealizowane		odsetki niezrealizowane	
			do 3 mies.	od 3 mies. do 12 mies.
	zł		zł	zł
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe (odsetki od obligacji)	140 672 304,00		0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe (odsetki od kredytów),	91 411 854,23		0,00	0,00
Razem	232 084 158,23		0,00	0,00
w tym: odsetki zaliczone do kosztów inwestycyjnych	3 431 039,11			

20. Inne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2015 r. zł	31.12.2016 r. zł
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	248 949 390,36	258 014 356,15
z tego:		
- przychody za zajęcie pasa drogowego	170 705 178,21	195 284 304,94
- przychody z tyt. użytkowania wieczystego	1 787 687,53	2 703 170,49
- przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności	28 740 667,90	18 431 584,07
- wykup lokali, budynków	2 178 681,14	1 635 151,06
- sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych	3 700 549,06	1 167 034,85
- wpłaty z ZUS za pensjonariuszy	183 884,91	176 984,58
- pozostałe	41 652 741,61	38 616 126,16
Rozliczenia międzyokresowe bierne	1 383 680,15	1 506 311,67
	250 333 070,51	259 520 667,82

21. Inne pasywa

	31.12.2015 r. zł	31.12.2016 r. zł
Część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin	67 244 066,00	76 291 409,00
Część oświatowa subwencji ogólnej dla powiatów	51 259 301,00	52 294 201,00
Dotacja dla KM PSP na wynagrodzenia na styczeń roku następnego.	4 200 000,00	4 962 556,00
	122 703 367,00	133 548 166,00

22. Podatki

Miasto jest jednostką samorządu terytorialnego, zarejestrowaną jako czynny podatnik VAT.

Warszawa wykonuje swoje zadania przy pomocy 934 jednostek budżetowych i 12 samorządowych zakładów budżetowych (stan na 31 grudnia.2016 r.).

Od dnia 1 stycznia 2016 r. Miasto dokonało centralizacji rozliczeń podatkowych w zakresie podatku VAT, tj. rozlicza się z tytułu podatku VAT wraz z jednostkami organizacyjnymi jako jeden podatnik VAT.

Centralizacja rozliczeń VAT została przeprowadzona na podstawie zarządzenia nr 1746/2015 Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 28 grudnia 2015 r., które wprowadziło Instrukcję realizacji zobowiązania podatkowego podatku od towarów i usług w m.st. Warszawa.

Od dnia 1 stycznia 2017 r. z uwagi na postanowienia ustawy z dnia 5 września 2016 r. o szczególnych zasadach rozliczeń podatku od towarów i usług oraz dokonywania zwrotu środków publicznych przeznaczonych na realizację projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu przez jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. poz. 1454), z procesu centralizacji wyłączone zostały:

- Urząd Pracy m.st. Warszawy
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla m.st. Warszawy;
- Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej m.st. Warszawy.

Środki wynikające z rozliczeń w podatku VAT przekazywane są do jednostek organizacyjnych. Stosownie do treści art. 24 wyżej wskazanej ustawy z dnia 5 września 2016 r., jeżeli organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego przewiduje przekazywanie środków finansowych, samorządowemu zakładowi budżetowemu utworzonemu przed dniem wejścia w życie ustawy, organ ten określi zasady ustalania i przekazywania z budżetu jednostki samorządu terytorialnego tych środków. Rada m.st. Warszawy Uchwałą Nr XXXVIII/963/2016 z dnia 15 grudnia 2016 r. określiła zasady ustalania i przekazywania z budżetu miasta stołecznego Warszawy samorządowym zakładom budżetowym środków finansowych wynikających z rozliczenia podatku od towarów i usług.

23. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym

W sprawozdaniu finansowym Miasta za 2016 r. ujęto korekty lat ubiegłych w wysokości 111 673 836,02 zł. dotyczące w szczególności:

- utworzenia rezerwy w wysokości 100 015 000,00 zł. z tytułu sprawy sądowej o unieważnienie czynności prawnej wszczętej w 1993 r.,
- umorzenia środków trwałych w wysokości 4 226 864,11 zł.

24. Informacje o znaczących zdarzeniach po dniu bilansowym 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.

25. Informacja o wysokości środków na przyszłe wynagrodzenia i świadczenia pracownicze zabezpieczone w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Wysokość środków finansowych na wypłatę wynagrodzeń oraz świadczeń pracowniczych obejmujących między innymi: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, ekwiwalenty za urlop zabezpieczonych przez Miasto w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017 – 2045 (uchwała Rady m.st. Warszawy nr XLV/1077/2017 z dnia 16 marca 2017 r.) wynosi 150 542 435 308 zł., w tym w 2017 r. – 4 071 969 929 zł i dotyczy stanu zatrudnienia określonego w nocie 26.

26. Zatrudnienie

Stan zatrudnienia w dniu 31.12.2016 r. we wszystkich jednostkach organizacyjnych Miasta wynosi:

67 371 osób

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

27. Informacja o wynagrodzeniu osób wchodzących w skład organów stanowiących i zarządzających jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe m.st. Warszawy

Diety radnych Rady m.st. Warszawy za 2016 r. wyniosły łącznie 1 706 263,59 zł.

Wynagrodzenie brutto kierownika jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe m.st. Warszawy z tytułu pełnienia funkcji Prezydenta m.st. Warszawy wyniosło w 2016 r. – 159 365,78 zł, a po pomniejszeniu o koszty uzyskania przychodu 158 030,78 zł.

28. Informacja o transakcjach z kierownikiem jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe m.st. Warszawy na warunkach odbiegających od rynkowych

W 2016 r. Miasto nie zawierało transakcji z kierownikiem jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na warunkach odbiegających od rynkowych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

29. Struktura przychodów	Rok zakończony dnia 31.12.2015 zł	Rok zakończony dnia 31.12.2016 zł
Rodzaj działalności		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 512 503 148,67	2 530 843 571,07
1. przychody z najmu i dzierżawy mienia	832 028 635,71	850 066 660,65
2. opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	446 895 525,06	414 078 501,38
3. przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu	9 959 308,36	11 848 569,38
4. przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową	76 358 781,15	80 938 400,16
5. sprzedaż usług	1 134 726 615,79	1 151 157 993,28
6. dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla sam. zakładów budżetowych	3 336 788,77	5 539 166,25
7. inne	9 197 493,83	17 214 279,97
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie, zmniejszenie-wartość ujemna)	-12 576,68	544 463,31
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 560 922,24	1 205 970,00
V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	31 976 318,86	35 675 133,52
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	10 804 732 505,57	11 744 378 718,45
1. Podatki i opłaty lokalne, z tego:	1 747 920 343,13	1 909 000 840,24
– podatek od nieruchomości	1 124 478 037,73	1 152 693 218,74
– podatek od środków transportu	32 751 188,66	31 970 206,91
– podatek od czynności cywilno-prawnych	324 422 738,82	457 757 054,35
– podatek rolny, leśny	1 407 796,32	1 457 895,95
– opłata targowa	5 388 471,17	287 279,81
– opłata skarbową	86 006 976,48	86 628 416,27
– inne	173 465 133,95	178 206 768,21
2. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, z tego:	4 863 964 706,79	5 256 343 032,11
– udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	4 276 718 443,00	4 639 048 581,00
– udział w podatku dochodowym od osób prawnych	587 246 263,79	617 294 451,11
3. Przychody z tytułu dotacji i subwencji, z tego:	3 177 675 653,46	3 630 483 120,46
– przychody z tytułu dotacji	1 609 883 533,46	1 904 681 764,46
– przychody z tytułu subwencji	1 567 792 120,00	1 725 801 356,00
4. Pozostałe przychody, z tego:	1 015 171 802,19	948 551 725,64
– przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	135 266 873,71	104 856 316,30
– przychody z tytułu odszkodowań	16 126,52	0,00
– przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania	83 000 974,38	91 379 982,81
– przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów	39 929 709,78	35 984 841,25
– przychody z tytułu porozumień między gminami	65 624 922,33	71 000 413,05
– przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu	46 265 762,24	48 631 828,95
– przychody z tyt. opłat komunikacyjnych	48 669 764,49	52 160 018,84
– przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego	77 666 480,38	69 759 142,97
– opłaty za odpady komunalne	254 761 369,00	275 274 896,68
– przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz., żłobki, przedszkola)	79 250 991,03	46 724 642,45
– przychody z tyt. mandatów	49 732 317,00	18 910 899,53
– przychody z tyt. usług geodezyjno-kartograficznych	11 943 720,19	8 655 642,55
– inne	123 042 791,14	125 213 100,26
Razem:	13 350 760 318,66	14 312 647 856,35

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

30. Struktura kosztów usług obcych

	Rok zakończony dnia 31.12.2015 zł	Rok zakończony dnia 31.12.2016 zł
Kategorie kosztów		
Zakup usług remontowych	524 531 003,93	477 209 788,37
Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	59 543 062,64	28 432 621,59
Usługi zdrowotne	8 230 666,99	10 343 811,67
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10 219 945,04	8 870 319,25
Ekspertyzy, analizy, opinie	8 895 049,88	11 835 864,39
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	34 429 314,18	37 348 573,07
Pozostałe usługi	837 168 700,00	935 325 710,06
Zakup usług remontowo-konserwatorskich	4 930 860,82	1 577 718,93
Zakup usług obejmujących tłumaczenia	207 024,87	212 683,84
Inne	2 255 879 585,53	2 303 925 683,03
	3 744 035 213,88	3 815 082 774,20

31. Pozostałe przychody operacyjne

	Rok zakończony dnia 31.12.2015 zł	Rok zakończony dnia 31.12. 2016 zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	238 498 141,95	253 289 206,70
Sprzedaż lokali i nieruchomości	223 669 572,72	234 424 840,46
Inne przychody operacyjne, z tego:	490 700 750,94	488 122 659,27
Opłaty za dzierżawę, najem	37 380 365,53	17 815 149,77
Kary umowne, odszkodowania	52 898 351,95	36 261 952,85
Odpisane przedawnione lub umorzone zobowiązania	404 604,56	249 719,42
Darowizny, nieodpłatnie otrzymane środki obrotowe	16 398 777,02	11 356 478,92
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	75 147 325,03	165 848 201,07
Rozwiązanie rezerw na zobowiązania	137 465 134,31	127 392 485,99
Równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz WNiP otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od śr. trwałych oraz WNiP na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał środki pieniężne	26 087 870,99	29 025 096,99
Inne	144 918 321,55	100 173 574,26
	729 198 892,89	741 411 865,97

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

32. Pozostałe koszty operacyjne

	Rok zakończony dnia 31.12.2015 zł	Rok zakończony dnia 31.12. 2016 zł
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych	7 010 305,38	4 988 086,30
Pozostałe koszty operacyjne, z tego:	2 239 476 288,32	1 862 543 949,75
Odpisy należności przedawnionych	11 112 986,52	15 854 348,43
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:		
- odpis aktualizujący wartość należności	301 361 428,59	443 053 945,81
- umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej	289 081 320,56	432 787 595,45
	22 619,59	6 320,00
Inne koszty operacyjne, z tego:	1 927 001 873,21	1 403 635 655,51
- koszty podatku VAT	694 140,49	128 015,71
- koszty utworzonych rezerw na sprawy sporne	304 050 066,87	1 245 976 662,72
- wypłacone odszkodowania	39 008 506,54	49 916 695,05
- inne koszty operacyjne	1 583 249 159,31	107 614 282,03
	2 246 486 593,70	1 867 532 036,05

33. Przychody finansowe

	Rok zakończony dnia 31.12.2015 zł	Rok zakończony dnia 31.12. 2016 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach	150 692 352,58	63 947 194,51
- dywidendy	115 616 127,36	40 698 541,39
- zysk na sprzedaży udziałów i akcji	35 076 225,22	23 248 653,12
II. Odsetki, z tego:	243 007 875,39	221 041 902,60
- odsetki za zwłokę	178 568 906,96	154 227 287,67
- odsetki bankowe	64 438 968,43	66 814 614,93
III. Inne, z tego:	29 325 448,77	42 982 285,43
- różnice kursowe	54 358,92	264,57
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych	17 417 903,76	5 468 503,93
- rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	186 160,70	30 521 339,88
- pozostałe przychody finansowe	9 498 934,15	3 916 505,88
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań	2 168 091,24	3 075 671,17
	423 025 676,74	327 971 382,54

Miasto stołeczne Warszawa
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

47

34. Koszty finansowe

	Rok zakończony dnia 31.12.2015 zł	Rok zakończony dnia 31.12. 2016 zł
Odsetki, z tego:	216 280 486,08	185 611 162,91
- odsetki bankowe	205 081 250,48	176 396 579,91
- pozostałe odsetki	11 199 235,60	9 214 583,00
Inne, z tego:	151 563 773,88	179 210 310,52
- korekty podatków	8 541,00	58 384,00
- korekty błędnych naliczeń odpłatności	4 553,66	670 621,13
- ujemne różnice kursowe	264 922,78	380 210,34
- odpis aktualizujący wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość należności z tyt. odsetek	130 499 124,47	146 648 133,44
- utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek	15 106 061,62	14 575 685,79
- umorzenie odsetek	519 864,17	2 655 132,89
- pozostałe	5 160 706,18	14 222 142,93
	<u><u>367 844 259,96</u></u>	<u><u>364 821 473,43</u></u>

35. Uzgodnienie bilansu z wykonania budżetu z rachunkiem zysków i strat

	2016 r. zł
Zysk netto	977 252 344,56
Wydatki majątkowe	- 1 297 139 173,20
Przekazane dotacje	-1 981 786 122,85
Nabycie udziałów i akcji	-14 181 200,00
Zmiana stanu zobowiązań	40 122 528,14
Zmiana stanu należności	-149 770 280,15
Zmiana stanu rezerw	1 036 889 285,12
Odpisy aktualizujące wartość należności	284 117 650,76
Odpisy aktualizujące wartość udziałów i akcji	- 5 468 503,93
Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	6 868 249,44
Darowizny – rzeczowe aktywa obrotowe	- 11 241 521,11
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 027 922 351,11
Koszt skapitalizowanych odsetek od kredytów	-3 431 039,11
Pozostałe	15 550 786,19
Nadwyżka z wykonania budżetu	<u><u>925 705 354,97</u></u>

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

36. Pozabilansowe zabezpieczenia, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

	31.12.2015 zł	31.12.2016 zł
Zabezpieczenia w postaci weksli	51 552 299,22	48 440 714,74
Poręczenia, w tym:	11 167 103,91	9 313 988,48
- utworzone bilansowo rezerwy	<u>2 841 231,00</u>	<u>937 500,00</u>
	<u>62 719 403,13</u>	<u>57 754 703,22</u>

- W dniu 5 listopada 2010 r. Miasto zawarło umowę wsparcia ze Spółką z o.o. Tramwaje Warszawskie oraz Europejskim Bankiem Odbudowy i Rozwoju „EBOR” oraz Europejskim Bankiem Inwestycyjnym „EBI” na realizację programu inwestycyjnego w latach 2008-2027, obejmującego zakup nowego taboru oraz modernizację tras dla potrzeb świadczenia usług przewozowych w komunikacji zbiorowej tramwajowej na terenie Miasta st. Warszawy, zakładającą stabilność zamawiania przez Miasto usług przewozowych od Spółki Tramwaje Warszawskie.

W dniu 11 września 2014 r. Miasto zawarło ze Spółką z o.o. Tramwaje Warszawskie oraz Europejskim Bankiem Odbudowy i Rozwoju „EBOR” oraz Europejskim Bankiem Inwestycyjnym Aneks nr 1 do umowy wsparcia z dnia 5 listopada 2010 roku. Wprowadzono do umowy pojęcie „Nieistotnych Zmian”, a także zmian w zakresie rzeczowym finansowanego programu inwestycyjnego, w zakresie poszczególnych projektów, w tym zakupu taboru, a także przedłużono czas realizacji projektu modernizacji i poprawy jakości sieci tramwajowej w Mieście st. Warszawa oraz usług, do końca 2015 r.
- W dniu 27 listopada 2013 r. Miasto zawarło umowę wsparcia ze Spółką z o.o. Metro Warszawskie oraz Europejskim Bankiem Odbudowy i Rozwoju i Europejskim Bankiem Inwestycyjnym na realizację przedsięwzięcia w 2014 r., polegającego na finansowaniu zakupu pociągów w liczbie do 35 (do 210 wagonów metra) w celu ich eksploatacji, zobowiązując się do wypełnienia zobowiązań wynikających z zawartej ze Spółką z o.o. Metro Warszawskie umowy o świadczenie usług komunikacji zbiorowej metrem w latach 2009-2027, w szczególności do wybudowania i udostępnienia Spółce infrastruktury metra niezbędnej Spółce do świadczenia usług przewozowych środkami komunikacji zbiorowej metrem.

37. Sprawy sporne

Tytuł zobowiązania warunkowego	31 grudnia 2016 zł
1. Zobowiązania warunkowe z tytułu zasiedzeń	25 932 832,61
2. Pozostałe roszczenia z tytułu spraw spornych wobec Miasta	<u>3 631 379 018,36</u>
	<u>3 657 311 850,97</u>

38. Konsolidacja

Miasto sporządza skonsolidowany bilans zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 2013 r. poz. 289 z późn. zm.) w terminie do dnia 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

39. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
1	Centrum Medyczne Żelazna Sp. z o. o.	0	0	22 950,00	1 235 088,00
2	Gminna Gospodarka Komunalna Ochota Zarządzanie Nieruchomościami Sp. z o.o.	0	360 721,94	0	4 692 304,21
3	Metro Warszawskie Sp. z o.o.	0	0	1 398 985,07	16 023,03
4	Miejskie Przedsiębiorstwo Taksówkowe Spółka z o.o. Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m.st. Warszawie Sp. z o.o.	0	0	866 665,20	0
5	Warszawie Sp. z o.o.	2 294 891,39	14 151 366,17	11 016 030,06	160 736 139,69
6	Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	3 842 153,30	0	5 555 386,86	4 774,98
7	Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawie S.A.	13 260,00	3 095,94	21 456 122,73	465 536,01
8	Miejskie Zakłady Autobusowe Sp. z o.o. Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Sp. z o.o.	1 240 799,46	3 049 309,08	145 006 602,15	40 762 007,77
9	Miejskie Zakłady Autobusowe Sp. z o.o.	0	1 525,27	14 925 739,06	539 137,20
10	Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Sp. z o.o.	0	0	515 005,40	0
11	Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecznicze Sp. z o. o.	0	0	230 725,00	0
12	WAREXPO Sp. z o.o.	0	32 283,00	1 230 656,92	784 872,18
13	Szpital Grochowski im. dr med. R. Masztaka Sp. z o.o.	0	0	45 846,00	0
14	Szpital Praski p.w. Przemienienia Pańskiego Sp. z o. o.	0	0	205 956,00	185 405,34
15	Szpital SOLEC Sp. z o. o.	0	0	0	48 112,50
16	Szybka Kolej Miejska Sp. z o.o.	0	0	9 008 160,30	0
17	TBS Warszawa Północ Sp. z o.o. Towarzystwo Budownictwa Społecznego Warszawa Południe Sp. z o.o.	11 250 000,00	31 879,09	738 171,73	440 839,50
18	Towarzystwo Budownictwa Społecznego Warszawa Południe Sp. z o.o.	12 133 004,79	0	17 219 902,32	94 655,91
19	Tramwaje Warszawskie Sp. z o.o.	12 774,13	100 741,97	35 289 368,91	134 480,12
20	Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Sp. z o.o.	197 397,00	416 823,79	5 125 136,89	35 135 453,71
21	Instytucje kultury	5 609,47	90 314,34	2 898 614,76	6 230 967,24
22	Zakłady Opieki Zdrowotnej	253 007,79	51 096,10	7 700 658,10	372 708,94
		31 242 897,33	18 289 156,69	280 456 683,46	251 878 506,33

40. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Do instrumentów finansowych, z których korzysta Miasto należą kredyty, obligacje, lokaty negocjowane, lokaty typu O/N oraz skarbowe papiery wartościowe. Głównym celem ww. instrumentów jest pozyskiwanie środków finansowych na finansowanie programu inwestycyjnego Miasta oraz lokowanie występujących okresowo nadwyżek środków finansowych.

Podstawowe rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Miasta obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe, ryzyko kredytowe oraz ryzyko związane z płynnością. Władze Miasta weryfikują i uzgadniają zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyk.

- **Ryzyko stopy procentowej**

Zmiany stóp procentowych mają ograniczony wpływ na ponoszone przez Miasto koszty obsługi zadłużenia. Zobowiązania Miasta o oprocentowaniu zmiennym stanowiły na koniec 2016 r. 29,2% całkowitego zadłużenia. Analiza wrażliwości wskazuje, że zmiana stóp procentowych o 0,5 punktu procentowego w stosunku do przewidywań rynkowych, wpłynęłaby na zmianę kosztów obsługi długu w 2017 r. łącznie o +/- 8,0 mln zł.

- **Ryzyko walutowe**

Wartość zobowiązań w walucie obcej na koniec 2016 r. stanowiła 0,1% wartości zobowiązań ogółem. Analiza wrażliwości wskazuje, że zmiana kursów walutowych (EUR/PLN i USD/PLN) o 5% procent w stosunku do przewidywań rynkowych, wpłynęłaby na zmianę kosztów obsługi długu w 2017 r. łącznie o +/- 10,0 tys. zł.

- **Ryzyko kredytowe**

Miasto lokuje czasowo wolne środki finansowe jedynie w bezpieczne instrumenty finansowe renomowanych banków. Regularna analiza oraz monitoring sytuacji finansowej banków, z którymi Miasto ma podpisane umowy na lokowanie wolnych środków dokonywana jest w oparciu o informacje o wysokości kapitału, wyniku finansowym oraz współczynniku wypłacalności, a także w oparciu o informacje o poziomie ratingu i udziałowcach.

- **Ryzyko związane z płynnością finansową**

Miasto Warszawa monitoruje ryzyko utraty płynności finansowej przy pomocy informatycznego narzędzia planowania płatności przez poszczególnych dysponentów środków budżetowych, wykorzystującego informacje o terminie planowanych wydatków w podziale na dni, tygodnie i miesiące. Dodatkowo przeprowadzane są analizy i prognozy kształtowania się terminów i wysokości wpłat dochodów i przychodów budżetowych. Ważnym elementem zabezpieczenia ryzyka utraty płynności finansowej jest utrzymywanie rezerwy środków oraz limit kredytu krótkoterminowego w wysokości 500 mln zł w rachunku bieżącym (podstawowym) budżetu Miasta.

Wykaz jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych m.st. Warszawy objętych łącznym sprawozdaniem finansowym, sporządzonym na dzień 31.12.2016 r.			
Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki	Forma organizacyjna
DZIELNICA BEMOWO			
1	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Bemowo	ul. Rozłogi 10, 01-310 Warszawa	Jednostka budżetowa
2	Specjalistyczna Poradnia Rodzinna Dzielnicy Bemowo	ul. Pełczyńskiego 28E, 01-471 Warszawa	Jednostka budżetowa
3	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Bemowo m.st. Warszawy	ul. Powstańców Śląskich 70, 01-381 Warszawa	Jednostka budżetowa
4	Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna Nr 20 w Warszawie	ul. Powstańców Śląskich 17, 01-381 Warszawa	Jednostka budżetowa
5	Przedszkole Nr 63	ul. Bołkowska 4, 01-466 Warszawa	Jednostka budżetowa
6	Przedszkole Nr 75	ul. Rozłogi 4a, 01-310 Warszawa	Jednostka budżetowa
7	Przedszkole Nr 98	ul. Legendy 12, 01-361 Warszawa	Jednostka budżetowa
8	Przedszkole Nr 205	ul. Irzykowskiego 1, 01-317 Warszawa	Jednostka budżetowa
9	Przedszkole Nr 214	ul. Czумы 6, 01-355 Warszawa	Jednostka budżetowa
10	Przedszkole Nr 215	ul. E. Szwanowskiego 3, 01-318 Warszawa	Jednostka budżetowa
11	Przedszkole Nr 216	ul. Andriollego 1, 01-494 Warszawa	Jednostka budżetowa
12	Przedszkole Nr 222	ul. Wyki 17, 01-318 Warszawa	Jednostka budżetowa
13	Przedszkole Nr 319	ul. Powstańców Śląskich 14, 01-381 Warszawa	Jednostka budżetowa
14	Przedszkole Nr 320	ul. Cokołowa 2, 01-384 Warszawa	Jednostka budżetowa
15	Przedszkole Nr 336	ul. Siemiatycka 2, 01-312 Warszawa	Jednostka budżetowa
16	Przedszkole Nr 337	ul. Reżyserska 19, 01-386 Warszawa	Jednostka budżetowa
17	Przedszkole Nr 371	ul. Lencewicza 5, 01-493 Warszawa	Jednostka budżetowa
18	Przedszkole Nr 390	ul. Secemińska 1, 01-485 Warszawa	Jednostka budżetowa
19	Przedszkole Nr 402	ul. Rosy Bailly 11, 01-494 Warszawa	Jednostka budżetowa
20	Przedszkole Nr 406	ul. J. Kaden-Bandrowskiego 8, 01-494 Warszawa	Jednostka budżetowa
21	Przedszkole Nr 415	ul. Obrońców Tobruku 23/112, 01-494 Warszawa	Jednostka budżetowa
22	Przedszkole Nr 417	ul. Muszłowa 17, 01-357 Warszawa	Jednostka budżetowa
23	Szkoła Podstawowa Nr 82 im. Jana Pawła II	ul. Górczewska 201, 01-459 Warszawa	Jednostka budżetowa
24	Szkoła Podstawowa Nr 306 im. Ks. Jana Twardowskiego	ul. Tkaczy 27, 01-346 Warszawa	Jednostka budżetowa
25	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 341 im. Twórców Literatury Dziecięcej	ul. Olawska 3, 01-494 Warszawa	Jednostka budżetowa
26	Szkoła Podstawowa Nr 357	ul. Zachodzącego Słońca 25, 01-495 Warszawa	Jednostka budżetowa
27	Gimnazjum Nr 81 im. prof. Witolda Doroszewskiego	ul. Rozłogi 10, 01-310 Warszawa	Jednostka budżetowa
28	Gimnazjum z Oddziałami Integracyjnymi Nr 82 im. prof. Tadeusza Kotarbińskiego	ul. Czумы 8, 01-355 Warszawa	Jednostka budżetowa

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

29	Gimnazjum z Oddziałami Dwujęzycznymi Nr 83 im. Konstancji Markiewicz	ul. Andriollego 1, 01-494 Warszawa	Jednostka budżetowa
30	LXXVIII Liceum Ogólnokształcące im. Marii Pawlikowskiej- Jasnorzewskiej	ul. Anieli Krzywoń 3, 01-391 Warszawa	Jednostka budżetowa
31	Zespół Szkolno Przedszkolny Nr 2	ul. Brygadzystów 18, 01-384 Warszawa	Jednostka budżetowa
32	Zespół Szkolno Przedszkolny Nr 6	ul. Szobera 1/3, 01-318 Warszawa	Jednostka budżetowa
33	Zespół Szkolno Przedszkolny Nr 7	ul. Szadkowskiego 3, 01-493 Warszawa	Jednostka budżetowa
34	Zespół Szkół Nr 46	ul. Thommego 1, 01-491 Warszawa	Jednostka budżetowa
35	Zespół Szkół Nr 48	ul. Irzykowskiego 1a, 01-317 Warszawa	Jednostka budżetowa
36	Ośrodek Sportu i Rekreacji Dzielnicy Bemowo	ul. Oławska 3A, 01-494 Warszawa	Zakład budżetowy
DZIELNICA BIAŁOLEKA			
37	Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Białoleka m. st. Warszawy	ul. Marywilska 44, 03-042 Warszawa	Jednostka budżetowa
38	Białolecki Ośrodek Sportu	ul. Światowida 56, 03-144 Warszawa	Jednostka budżetowa
39	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Białoleka m. st. Warszawy	ul. Marywilska 44C, 03-042 Warszawa	Jednostka budżetowa
40	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Białoleka m.st. Warszawy	ul. Modlińska 190, 03-119 Warszawa	Jednostka budżetowa
41	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 21	ul. Marywilska 44, 03-042 Warszawa	Jednostka budżetowa
42	Przedszkole Nr 64 im. Przyjaciół Kubusia Puchatka	ul. Porajów 3, 03-188 Warszawa	Jednostka budżetowa
43	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 65 "Tarchominek"	ul. Pancera 3, 03-185 Warszawa	Jednostka budżetowa
44	Przedszkole Nr 76 im. Warsa i Sawy	ul. Odkryta 18, 03-140 Warszawa	Jednostka budżetowa
45	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 226 "Małego Europejczyka"	ul. Strumykowa 17, 03-138 Warszawa	Jednostka budżetowa
46	Przedszkole Nr 192 "Wesoły Pędzelek"	ul. Liczydło 3A, 03-183 Warszawa	Jednostka budżetowa
47	Przedszkole Nr 414	ul. Hemara 8, 03-289 Warszawa	Jednostka budżetowa
48	Szkoła Podstawowa Nr 110 im. Kazimierza Jeżewskiego	ul. Bohaterów 41, 03-007 Warszawa	Jednostka budżetowa
49	Szkoła Podstawowa Nr 112 z Oddziałami Integracyjnymi im. Marii Kownackiej	ul. Zaulek 34, 03-287 Warszawa	Jednostka budżetowa
50	Szkoła Podstawowa Nr 118 im. Przyjaciół Mazowsza	ul. Leszczyńska 5, 03-197 Warszawa	Jednostka budżetowa
51	Szkoła Podstawowa Nr 154 z Oddziałami Integracyjnymi im. Edmunda Strzeleckiego	ul. Leśnej Polanki 63/65, 03-142 Warszawa	Jednostka budżetowa
52	Szkoła Podstawowa Nr 231 im. gen. Mariusza Zaruskiego	ul. Juranda ze Spychowa 10, 03-257 Warszawa	Jednostka budżetowa
53	Szkoła Podstawowa Nr 257 im. prof. Mariana Falskiego	ul. Podróżnicza 11, 03-111 Warszawa	Jednostka budżetowa
54	Szkoła Podstawowa Nr 314 im. Przyjaciół Ziemi	ul. Porajów 3, 03-188 Warszawa	Jednostka budżetowa
55	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 342 im. Jana Marcina Szancera	ul. Strumykowa 21A, 03-138 Warszawa	Jednostka budżetowa
56	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 344 im. Powstania Warszawskiego	ul. Erazma z Zakrocymia 15, 03-185 Warszawa	Jednostka budżetowa
57	Szkoła Podstawowa Nr 355	ul. Ceramiczna 11, 03-126 Warszawa	Jednostka budżetowa
58	Szkoła Podstawowa Nr 356	ul. Głębocka 66, 03-287 Warszawa	Jednostka budżetowa

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

59	Zespół Szkół Nr 43	ul. Kobialka 49, 03-044 Warszawa	Jednostka budżetowa
60	Zespół Szkół Nr 106	ul. Vincenta Van Gogha 1, 03-188 Warszawa	Jednostka budżetowa
61	Gimnazjum Nr 121 im. Wojciecha Zawadzkiego	ul. Płużnicka 4, 03-184 Warszawa	Jednostka budżetowa
62	Gimnazjum Nr 123 z Oddziałami Dwujęzycznymi i Oddziałami Integrycyjnymi im. Jana Pawła II	ul. Strumykowa 21, 03-138 Warszawa	Jednostka budżetowa
63	Gimnazjum Nr 124 im. Polskich Noblistów	ul. Przytulna 3, 03-083 Warszawa	Jednostka budżetowa
64	Gimnazjum Nr 164 z Oddziałami Integrycyjnymi i Dwujęzycznymi im. Polskich Olimpijczyków	ul. Ostródzka 175, 03-289 Warszawa	Jednostka budżetowa
DZIELNICA BIELANY			
65	Bieleński Środowiskowy Dom Samopomocy	ul. Grębałowska 14, 01-808 Warszawa	Jednostka budżetowa
66	Centrum Rekreacyjno-Sportowe m. st. Warszawy Dzielnicy Bielany	ul. Conrada 6, 01-922 Warszawa	Jednostka budżetowa
67	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Bielany m.st. Warszawy	ul. Przybyszewskiego 80/82, 01-824 Warszawa	Jednostka budżetowa
68	Specjalistyczna Poradnia Rodzinna Dzielnicy Bielany m.st. Warszawy	ul. Al. Zjednoczenia 11, 01-829 Warszawa	Jednostka budżetowa
69	Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Bielany m. st. Warszawy	ul. Grębałowska 23/25, 01-808 Warszawa	Jednostka budżetowa
70	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty – Bielany m.st. Warszawy	ul. Żeromskiego 29, 01-882 Warszawa	Jednostka budżetowa
71	Bieleńskie Centrum Edukacji Kulturalnej	ul. Szegedyńska 9a, 01-957 Warszawa	Jednostka budżetowa
72	Młodzieżowy Dom Kultury "Bielany"	ul. Ceglowska 39, 01-809 Warszawa	Jednostka budżetowa
73	Młodzieżowy Dom Kultury im. Marii Gwizdak	ul. Andersena 4, 01-911 Warszawa	Jednostka budżetowa
74	Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna Nr 10	ul. Wrzeciono 24, 01-963 Warszawa	Jednostka budżetowa
75	Przedszkole Nr 39 "Pod Topolami"	ul. Dorycka 1, 01-947 Warszawa	Jednostka budżetowa
76	Przedszkole Nr 49 "Pluszowy Miś"	ul. Skalbmierska 12, 01-848 Warszawa	Jednostka budżetowa
77	Przedszkole Nr 97 "Leśna Polanka"	ul. Twardowska 23, 01-810 Warszawa	Jednostka budżetowa
78	Przedszkole Nr 105 "Wesoła Stopiątka"	ul. Kochanowskiego 10, 01-864 Warszawa	Jednostka budżetowa
79	Przedszkole Nr 181 "Wesołe Nutki"	ul. Pruszyńskiego 5, 01-870 Warszawa	Jednostka budżetowa
80	Przedszkole Nr 182 "Tajemniczy Ogród"	ul. Nałkowskiej 3, 01-886 Warszawa	Jednostka budżetowa
81	Przedszkole Nr 236 "Mali Odkrywcy"	ul. Fontany 2, 01-885 Warszawa	Jednostka budżetowa
82	Przedszkole Nr 240 im. "Polskich Olimpijczyków"	ul. Marymoncka 34, 01-813 Warszawa	Jednostka budżetowa
83	Przedszkole Specjalne Nr 245 Dla Dzieci Słabowidzących "Sowy Mądrej Głowy"	ul. Pruszyńskiego 1, 01-870 Warszawa	Jednostka budżetowa
84	Przedszkole Nr 268 "Słoneczny Promyk"	ul. Przytyk 5a, 01-962 Warszawa	Jednostka budżetowa
85	Przedszkole Nr 271 "Wróbelka Elemelka"	ul. Broniewskiego 93, 01-876 Warszawa	Jednostka budżetowa
86	Przedszkole Nr 272 im. "Misia Uszatka"	ul. Gajcego 9, 01-944 Warszawa	Jednostka budżetowa
87	Przedszkole Nr 287 "Piotrusia Pana"	ul. Broniewskiego 81, 01-876 Warszawa	Jednostka budżetowa
88	Przedszkole Nr 301 "Zaczarowany Świat"	ul. Staffa 7b, 01-891 Warszawa	Jednostka budżetowa
89	Przedszkole Nr 306 "Mali Optymiści"	ul. Szegedyńska 13, 01-957 Warszawa	Jednostka budżetowa
90	Przedszkole Nr 307 "Wesołe Ekoludki"	ul. Księgarzy 9, 01-833 Warszawa	Jednostka budżetowa
91	Przedszkole Nr 308 "Krasnala Hałabały"	ul. Reymonta 8a, 01-842 Warszawa	Jednostka budżetowa

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

92	Przedszkole Nr 309 z Oddziałami Integracyjnymi "Baśniowa Kraina"	ul. Andersena 7, 01-893 Warszawa	Jednostka budżetowa
93	Przedszkole Nr 318 "Zielony Zakątek"	ul. Kochanowskiego 9a, 01-864 Warszawa	Jednostka budżetowa
94	Przedszkole Nr 327 "Kolorowa Kraina"	ul. Conrada 10a, 01-922 Warszawa	Jednostka budżetowa
95	Przedszkole Nr 328 "Akademia pod Czeresnią"	ul. Dąbrowskiej 5a, 01-903 Warszawa	Jednostka budżetowa
96	Przedszkole Nr 334 "Jasia i Małgosi"	ul. Przy Agorze 12, 01-960 Warszawa	Jednostka budżetowa
97	Przedszkole Nr 340 "Kasztanowego Ludka"	ul. Bogusławskiego 8a, 01-923 Warszawa	Jednostka budżetowa
98	Przedszkole Nr 341 z Oddziałami Integracyjnymi "Kota Filemona"	ul. Wergiliusza 7, 01-915 Warszawa	Jednostka budżetowa
99	Przedszkole Nr 346 "Pod Kasztanem"	ul. Klaudyny 8, 01-694 Warszawa	Jednostka budżetowa
100	Przedszkole Nr 364 "Pod Tęczą"	ul. Gwiazdzysta 27, 01-651 Warszawa	Jednostka budżetowa
101	Przedszkole Nr 409 "Królestwo Maciusia I"	ul. Tołstoja 2, 01-910 Warszawa	Jednostka budżetowa
102	Przedszkole Nr 421	ul. Ceglowska 13a, 01-803 Warszawa	Jednostka budżetowa
103	Przedszkole Nr 422	ul. Brązownicza 17, 01-929 Warszawa	Jednostka budżetowa
104	Szkoła Podstawowa Nr 53 im. gen. Mariusza Żaruskiego	ul. Rudzka 6, 01-689 Warszawa	Jednostka budżetowa
105	Szkoła Podstawowa Nr 77 im. Wandy Zieleńczyk	ul. Samogłoski 9, 01-980 Warszawa	Jednostka budżetowa
106	Szkoła Podstawowa Nr 80. im. Marii Kownackiej	ul. Aspekt 48, 01-904 Warszawa	Jednostka budżetowa
107	Szkoła Podstawowa Nr 133 im. Stefana Czarnieckiego	ul. Fontany 3, 01-835 Warszawa	Jednostka budżetowa
108	Szkoła Podstawowa Nr 187 im. Adama Mickiewicza	ul. Staffa 21, 01-884 Warszawa	Jednostka budżetowa
109	Szkoła Podstawowa Nr 209 im. Hanki Ordonówny	ul. Reymonta 25, 01-840 Warszawa	Jednostka budżetowa
110	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 223 im. Partyzantów Ziemi Kieleckiej	ul. Kasprowicza 107, 01-823 Warszawa	Jednostka budżetowa
111	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 247 im. Kazimierza Lisieckiego "Dziadka"	ul. Wrzeczono 9, 01-951 Warszawa	Jednostka budżetowa
112	Szkoła Podstawowa Nr 273 im. dr Aleksandra Landy	ul. Balcerzaka 1, 01-944 Warszawa	Jednostka budżetowa
113	Szkoła Podstawowa Nr 289 im. Henryka Sienkiewicza	ul. Broniewskiego 99A, 01-876 Warszawa	Jednostka budżetowa
114	Szkoła Podstawowa Nr 293 im. Jana Kochanowskiego	ul. Kochanowskiego 8, 01-864 Warszawa	Jednostka budżetowa
115	Gimnazjum nr 72 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. A. B. Dobrowolskiego	ul. Przybyszewskiego 45, 01-849 Warszawa	Jednostka budżetowa
116	Gimnazjum nr 75 z Oddziałami Integracyjnymi	ul. Wrzeczono 24, 01-963 Warszawa	Jednostka budżetowa
117	XXII Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Jose Marti	ul. Staffa 111, 01-884 Warszawa	Jednostka budżetowa
118	Zespół Szkół Nr 10 im. Stanisława Staszica	ul. Perzyńskiego 10, 01-883 Warszawa	Jednostka budżetowa
119	Zespół Szkół Nr 18	ul. Żeromskiego 82, 01-882 Warszawa	Jednostka budżetowa
120	Zespół Szkół Nr 35 im. Zofii Jaroszewicz "Kasi"	ul. Żeromskiego 22/28, 01-831 Warszawa	Jednostka budżetowa
121	Zespół Szkół Nr 49	ul. Tołstoja 2, 01-910 Warszawa	Jednostka budżetowa
122	Zespół Szkół Sportowych Nr 50 im. J. Kusocińskiego	ul. Lindego 20, 01-910 Warszawa	Jednostka budżetowa
123	Zespół Szkół Nr 51 im. I. Domeyki	ul. Staffa 3/5, 01-891 Warszawa	Jednostka budżetowa

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

124	Zespół Szkół Nr 52	ul. Szegedyńska 11, 01-957 Warszawa	Jednostka budżetowa
125	Zespół Szkół Nr 55 im. Gen. S. Maczka	ul. Gwiaździsta 35, 01-651 Warszawa	Jednostka budżetowa
126	Zespół Szkół z Oddziałami Integracyjnymi Nr 56	ul. Fontany 1, 01-835 Warszawa	Jednostka budżetowa
127	Zespół Szkół Nr 118	ul. Kiwerska 3, 01-682 Warszawa	Jednostka budżetowa
128	Zespół Szkół Nr 119	ul. Zuga 16, 01-806 Warszawa	Jednostka budżetowa
129	Zespół Szkół Nr 124	ul. Conrada 6, 01-922 Warszawa	Jednostka budżetowa
DZIELNICA MOKOTÓW			
130	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Mokotów m.st. Warszawy	ul. Fałęcka 10, 02-545 Warszawa	Jednostka budżetowa
131	Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Mokotów m.st. W-wy	ul. Irysowa 19, 02-660 Warszawa	Jednostka budżetowa
132	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty – Mokotów m.st. Warszawy	ul. Postępu 13, 02-676 Warszawa	Jednostka budżetowa
133	Młodzieżowy Dom Kultury	ul. Puławska 97, 02-595 Warszawa	Jednostka budżetowa
134	Ognisko Pracy Pozaszkolnej Nr 175	ul. Niegocińska 2, 02-698 Warszawa	Jednostka budżetowa
135	Ognisko Pracy Pozaszkolnej przy Szkole Podstawowej Nr 70	ul. Bruna 11, 02-594 Warszawa	Jednostka budżetowa
136	Ogród Jordanowski Nr II	ul. Odyńca 6, 02-606 Warszawa	Jednostka budżetowa
137	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna Nr 7	ul. Narbutta 65/71, 02-524 Warszawa	Jednostka budżetowa
138	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna Nr 8	ul. Stępińska 6/8, 00-739 Warszawa	Jednostka budżetowa
139	Przedszkole Nr 28	ul. Naruszewicza 15, 02-627 Warszawa	Jednostka budżetowa
140	Przedszkole Integracyjne Nr 45	ul. Lenartowicza 4, 02-618 Warszawa	Jednostka budżetowa
141	Przedszkole Nr 67 "Służewiczek"	ul. Sonaty 6A, 04-744 Warszawa	Jednostka budżetowa
142	Przedszkole Nr 69	ul. Narbutta 65/71, 02-532 Warszawa	Jednostka budżetowa
143	Przedszkole Nr 80 "Słoneczna dolinka"	ul. Łukowa 4, 02-767 Warszawa	Jednostka budżetowa
144	Przedszkole Nr 83	ul. Batorego 35, 02-591 Warszawa	Jednostka budżetowa
145	Przedszkole Nr 108 "Tęczowy Promyk"	ul. Olszewska 7/11, 00-796 Warszawa	Jednostka budżetowa
146	Przedszkole Integracyjne Nr 117 „Przyjazna Kraina”	ul. Sielecka 26, 00-738 Warszawa	Jednostka budżetowa
147	Przedszkole Nr 138	ul. Karwińska 17, 02-639 Warszawa	Jednostka budżetowa
148	Przedszkole Nr 139	ul. Dąbrowskiego 71A, 02-586 Warszawa	Jednostka budżetowa
149	Przedszkole Nr 140	ul. Kaukaska 2, 02-760 Warszawa	Jednostka budżetowa
150	Przedszkole Nr 142	ul. Dąbrowskiego 25, 02-561 Warszawa	Jednostka budżetowa
151	Przedszkole Nr 144 "Zaczarowany Ołówek"	ul. Wiktorska 95/97, 02-582 Warszawa	Jednostka budżetowa
152	Przedszkole Nr 145 "Czterolistna Koniczynka"	ul. Goszczyńskiego 17A, 02-610 Warszawa	Jednostka budżetowa
153	Przedszkole Nr 146	ul. Sandomierska 2, 02-567 Warszawa	Jednostka budżetowa
154	Przedszkole Nr 147	ul. Zakrzewska 13, 00-737 Warszawa	Jednostka budżetowa
155	Przedszkole Nr 148	ul. Kazimierzowska 45, 02-572 Warszawa	Jednostka budżetowa
156	Przedszkole Nr 149	ul. Dolna 8, 00-774 Warszawa	Jednostka budżetowa
157	Przedszkole Nr 151	ul. Zaciszna 3, 02-912 Warszawa	Jednostka budżetowa
158	Przedszkole Nr 170	ul. Gandhiego 16, 02-645 Warszawa	Jednostka budżetowa
159	Przedszkole Specjalne Nr 188	ul. Kielecka 20, 02-550 Warszawa	Jednostka budżetowa
160	Przedszkole Nr 189 "Na Wierzbnie"	ul. Lenartowicza 27, 02-614 Warszawa	Jednostka budżetowa
161	Przedszkole Nr 190	ul. Raclawicka 30A, 02-601 Warszawa	Jednostka budżetowa
162	Przedszkole Nr 191 im. Marii Kownackiej	ul. Zawrat 22, 02-702 Warszawa	Jednostka budżetowa
163	Przedszkole Nr 193 "Mokotowskie Nutki"	ul. Odyńca 61, 02-644 Warszawa	Jednostka budżetowa

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

164	Przedszkole Nr 196 "Kraina Misiów"	ul. Nabelaka 18A, 00-743 Warszawa	Jednostka budżetowa
165	Przedszkole Nr 199	ul. Bukietowa 10, 02-650 Warszawa	Jednostka budżetowa
166	Przedszkole Nr 228	ul. Marzanny 8, 02-649 Warszawa	Jednostka budżetowa
167	Przedszkole Nr 244 "Niegocińskie Skrzaty"	ul. Niegocińska 9, 02-698 Warszawa	Jednostka budżetowa
168	Przedszkole Nr 270	ul. Beldan 5, 02-695 Warszawa	Jednostka budżetowa
169	Przedszkole Nr 274	ul. Bokserska 32, 02-682 Warszawa	Jednostka budżetowa
170	Przedszkole Nr 275	ul. Piwarskiego 5, 00-770 Warszawa	Jednostka budżetowa
171	Przedszkole Nr 278	ul. Tatrzańska 3, 00-742 Warszawa	Jednostka budżetowa
172	Przedszkole Nr 284	ul. Jałtańska 8, 02-760 Warszawa	Jednostka budżetowa
173	Przedszkole Nr 294 „Promyk Czerniakowa”	ul. Czerniakowska 50A, 00-717 Warszawa	Jednostka budżetowa
174	Przedszkole Nr 299 "Bernardyńskie Krasnale"	ul. Przy Bernardyńskiej Wodzie 13, 02-943 Warszawa	Jednostka budżetowa
175	Przedszkole Nr 300	ul. Portofino 4, 02-764 Warszawa	Jednostka budżetowa
176	Przedszkole Nr 305	ul. St. Bryły 8, 02-685 Warszawa	Jednostka budżetowa
177	Przedszkole Nr 311 „Sadybiańskie Świerszcze”	ul. Sobieskiego 72B, 02-930 Warszawa	Jednostka budżetowa
178	Przedszkole Nr 317 "Smykolandia"	ul. Gruszczyńskiego 11, 02-698 Warszawa	Jednostka budżetowa
179	Przedszkole Nr 325	ul. Kaspijska 5, 02-760 Warszawa	Jednostka budżetowa
180	Przedszkole Nr 326 "Chatka Skrzatka"	ul. Bernardyńska 14, 02-904 Warszawa	Jednostka budżetowa
181	Przedszkole Nr 330 "Pod Modrzewiem"	ul. Al. Niepodległości 17, 02-653 Warszawa	Jednostka budżetowa
182	Przedszkole Nr 344	ul. Spartańska 2, 02-637 Warszawa	Jednostka budżetowa
183	Przedszkole Nr 349 "Barcelona"	ul. Barcelońska 8, 02-762 Warszawa	Jednostka budżetowa
184	Przedszkole Nr 360 "Słoneczny Domek"	ul. Wernyhory 23, 02-727 Warszawa	Jednostka budżetowa
185	Przedszkole Nr 391	ul. Czerniakowska 20A, 00-714 Warszawa	Jednostka budżetowa
186	Przedszkole Specjalne Nr 393	ul. Puławska 97, 02-595 Warszawa	Jednostka budżetowa
187	Szkoła Podstawowa Nr 33 im. Wojsk Obrony Powietrznej Kraju	ul. Cieszyńska 8, 02-716 Warszawa	Jednostka budżetowa
188	Szkoła Podstawowa Nr 46 im. Stefana Starzyńskiego	ul. Wałbrzyska 5, 02-739 Warszawa	Jednostka budżetowa
189	Szkoła Podstawowa Nr 69	ul. Wiktorska 73, 02-682 Warszawa	Jednostka budżetowa
190	Szkoła Podstawowa Nr 70 z Oddziałami Integracyjnymi im. Bohaterów Monte Cassino	ul. Bruna 11, 02-594 Warszawa	Jednostka budżetowa
191	Szkoła Podstawowa Nr 85 im. Benito Juareza	ul. Narbutta 14, 02-541 Warszawa	Jednostka budżetowa
192	Szkoła Podstawowa Nr 98 z Oddziałami Integracyjnymi im. Lucy Maud Montgomery	ul. Grottera 22, 00-785 Warszawa	Jednostka budżetowa
193	Szkoła Podstawowa Nr 103 im. Bohaterów Warszawy 1939-1945	ul. Jeziorna 5/9, 02-911 Warszawa	Jednostka budżetowa
194	Szkoła Podstawowa Nr 107 im. Bronisława Malinowskiego	ul. Nowoursynowska 210/212, 02-975 Warszawa	Jednostka budżetowa
195	Szkoła Podstawowa Nr 115 im. Wandy Turowskiej	ul. Okrężna 80, 02-933 Warszawa	Jednostka budżetowa
196	Szkoła Podstawowa Nr 119 im. 3 Berlińskiego Pułku Piechoty	ul. Pułku Basza 3, 02-649 Warszawa	Jednostka budżetowa
197	Szkoła Podstawowa Nr 146 im. Janusza Korczaka	ul. Domaniewska 33, 02-672 Warszawa	Jednostka budżetowa
198	Szkoła Podstawowa Nr 157 im. Adama Mickiewicza	ul. Kazimierzowska 16, 02-589 Warszawa	Jednostka budżetowa
199	Szkoła Podstawowa Nr 190 im. Orła Białego	ul. Zwierzyniecka 10, 00-719 Warszawa	Jednostka budżetowa
200	Szkoła Podstawowa Nr 191 im. Józefa Ignacego Kraszewskiego	ul. Bokserska 30, 02-682 Warszawa	Jednostka budżetowa
201	Szkoła Podstawowa Nr 202 im. 34 Pułku Strzelców Budziszynskich	ul. J. Bytnara 19, 02-645 Warszawa	Jednostka budżetowa

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

202	Szkoła Podstawowa Nr 205 im. Żołnierzy Powstania Warszawskiego	ul. Spartańska 4, 02-637 Warszawa	Jednostka budżetowa
203	Szkoła Podstawowa Nr 212 im. Krystyny Kraheleskiej	ul. Czarnomorska 3, 02-753 Warszawa	Jednostka budżetowa
204	Szkoła Podstawowa Nr 260 im. Jana Matejki	ul. Zakrzewska 24, 00-737 Warszawa	Jednostka budżetowa
205	Szkoła Podstawowa Nr 271 im. 11 Listopada	ul. Niegocińska 2, 00-698 Warszawa	Jednostka budżetowa
206	Szkoła Podstawowa Nr 307 im. Jana III Sobieskiego	ul. Barcelońska 8, 02-762 Warszawa	Jednostka budżetowa
207	Gimnazjum Nr 1 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Roberta Schumana	ul. Tyniecka 25, 02-615 Warszawa	Jednostka budżetowa
208	Gimnazjum Nr 2 im. Kawalerów Orderu Wojennego Virtuti Militari	ul. Narbutta 65/67, 02-524 Warszawa	Jednostka budżetowa
209	Gimnazjum Nr 3 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego	ul. Chełmska 23, 00-724 Warszawa	Jednostka budżetowa
210	Gimnazjum Nr 4 im. Władysława Broniewskiego	ul. Joliot-Curie 13, 02-646 Warszawa	Jednostka budżetowa
211	Gimnazjum Nr 5 im. Tadeusza Kościuszki	ul. Al. Niepodległości 27, 02-557 Warszawa	Jednostka budżetowa
212	Gimnazjum Nr 6 im. Pułku Armii Krajowej „Baszta”	ul. Gruszczyńskiego 12, 02-693 Warszawa	Jednostka budżetowa
213	Gimnazjum Nr 7 z Oddziałami Integracyjnymi przy Łazienkach Królewskich	ul. Podchorążych 49, 00-722 Warszawa	Jednostka budżetowa
214	Gimnazjum Nr 10 im. gen. Władysława Sikorskiego	ul. Limanowskiego 9, 02-943 Warszawa	Jednostka budżetowa
215	Gimnazjum Nr 11 im. Ignacego Jana Paderewskiego	ul. Podbipięty 2, 02-732 Warszawa	Jednostka budżetowa
216	Gimnazjum Dwujęzyczne Nr 42 im. Bohaterów Powstania Warszawskiego	ul. Żywnego 25, 02-701 Warszawa	Jednostka budżetowa
217	X Liceum Ogólnokształcące im. Królowej Jadwigi	ul. Woronicza 8, 02-658 Warszawa	Jednostka budżetowa
218	XXVIII LO im. Jana Kochanowskiego	ul. Wiktorska 99, 02-575 Warszawa	Jednostka budżetowa
219	XXXIV Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Miguela de Cervantesa	ul. Zakrzewska 24, 00-737 Warszawa	Jednostka budżetowa
220	XLII LO im. Marii Konopnickiej	ul. Madalińskiego 22/24, 02-513 Warszawa	Jednostka budżetowa
221	XLIII LO im. Kazimierza Wielkiego	ul. Gandhiego 13, 02-645 Warszawa	Jednostka budżetowa
222	XLIV LO im. Antoniego Dobiszewskiego	ul. Dolna 6, 02-777 Warszawa	Jednostka budżetowa
223	XLIX Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Johanna Wolfganga Goethego	ul. Joliot-Curie 14, 02-646 Warszawa	Jednostka budżetowa
224	LXV Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Integracyjnymi im. gen. Józefa Bema	ul. Marynarska 2/6, 02-674 Warszawa	Jednostka budżetowa
225	LXVIII LO im. Tytusa Chałubińskiego	ul. Narbutta 31, 02-672 Warszawa	Jednostka budżetowa
226	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 1	ul. Gościńiec 53, 00-704 Warszawa	Jednostka budżetowa
227	Zespół Szkół Hotelarsko- Turystyczno- Gastronomicznych Nr 1	ul. Krasnołęcka 3, 00-734 Warszawa	Jednostka budżetowa
228	Zespół Szkół Licealnych i Technicznych Nr 1	ul. Wiśniowa 56, 02-520 Warszawa	Jednostka budżetowa
229	Zespół Szkół Nr 3 im. 2 Armii Wojska Polskiego	ul. F. Joliot-Curie 13, 02-646 Warszawa	Jednostka budżetowa
230	Zespół Szkół Odzieżowych Fryzjerskich i Kosmetycznych Nr 22	ul. Kazimierzowska 60, 02-543 Warszawa	Jednostka budżetowa
231	Zespół Szkół Nr 27	ul. Rzymowskiego 38, 02-697 Warszawa	Jednostka budżetowa
232	Zespół Szkół Nr 39 im. prof. Edmunda Jankowskiego	ul. Bełska 1/3, 02-638 Warszawa	Jednostka budżetowa

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

233	Zespół Szkół Sportowych Nr 58	ul. Piaseczyńska 114/116, 00-765 Warszawa	Jednostka budżetowa
234	Zespół Szkół Nr 59	ul. Sobieskiego 68, 02-930 Warszawa	Jednostka budżetowa
235	Zespół Szkół Nr 61 im. Tadeusza Reytana	ul. Wiktorska 30/32, 02-587 Warszawa	Jednostka budżetowa
236	Zespół Szkół Integracyjnych Nr 62 im. Raoula Wallenberga	ul. Św. Bonifacego 10, 02-914 Warszawa	Jednostka budżetowa
DZIELNICA OCHOTA			
237	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Ochota m.st. Warszawy	ul. Przemyska 11, 02-361 Warszawa	Jednostka budżetowa
238	Ośrodek Sportu i Rekreacji m.st. Warszawy w Dzielnicy Ochota	ul. Nowowiejska 37b, 02-010 Warszawa	Jednostka budżetowa
239	Środowiskowy Dom Samopomocy "Pod Skrzydłami"	ul. Grójecka 109, 02-120 Warszawa	Jednostka budżetowa
240	Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Ochota m.st. Warszawy	ul. Białobrzaska 11, 02-379 Warszawa	Jednostka budżetowa
241	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m. st. Warszawy	ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa	Jednostka budżetowa
242	Centrum Kształcenia Ustawicznego Nr 2	ul. Szczęśliwicka 56, 02-353 Warszawa	Jednostka budżetowa
243	III Ogród Jordanowski	ul. Wawelska 3, 02-034 Warszawa	Jednostka budżetowa
244	Międzyszkolny Ośrodek Sportowy Nr 7	ul. Geodetów 1, 02-396 Warszawa	Jednostka budżetowa
245	Młodzieżowy Dom Kultury "Ochota"	ul. Rokosowska 10, 02-348 Warszawa	Jednostka budżetowa
246	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna Nr 9	ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa	Jednostka budżetowa
247	Przedszkole Nr 59	ul. Pruszkowska 10, 02-119 Warszawa	Jednostka budżetowa
248	Przedszkole Nr 61	ul. Lelechowska 7, 02-351 Warszawa	Jednostka budżetowa
249	Przedszkole Nr 66	ul. Grójecka 93, 02-101 Warszawa	Jednostka budżetowa
250	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 70	ul. Rokosowska 2, 02-348 Warszawa	Jednostka budżetowa
251	Przedszkole Nr 99 im. Misia Wojtka	ul. Siewierska 3, 02-360 Warszawa	Jednostka budżetowa
252	Przedszkole Nr 100	ul. Częstochowska 16/18, 02-344 Warszawa	Jednostka budżetowa
253	Przedszkole Nr 101	ul. Chotomowska 3, 02-345 Warszawa	Jednostka budżetowa
254	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 102	ul. Siewierska 5/7, 02-360 Warszawa	Jednostka budżetowa
255	Przedszkole Nr 111	ul. Ładysława 9/11, 02-066 Warszawa	Jednostka budżetowa
256	Przedszkole Nr 114	ul. M. Langiewicza 1/3, 02-071 Warszawa	Jednostka budżetowa
257	Przedszkole Nr 176	ul. Trzech Budrysów 24, 02-381 Warszawa	Jednostka budżetowa
258	Przedszkole Nr 225	ul. Bobrowskiego 5, 02-378 Warszawa	Jednostka budżetowa
259	Przedszkole Nr 239	ul. Al. Jerozolimskie 117a, 02-017 Warszawa	Jednostka budżetowa
260	Przedszkole Nr 241	ul. Ks. Trojdena 5B, 02-109 Warszawa	Jednostka budżetowa
261	Przedszkole Nr 248	ul. Dickensa 5a, 02-107 Warszawa	Jednostka budżetowa
262	Przedszkole Nr 255	ul. Korotyńskiego 3, 02-121 Warszawa	Jednostka budżetowa
263	Przedszkole Nr 293	ul. Baleya 5, 02-132 Warszawa	Jednostka budżetowa
264	Przedszkole Integracyjne Nr 312 w Warszawie	ul. W. Okińskiego 5, 02-115 Warszawa	Jednostka budżetowa
265	Przedszkole Nr 315 im. Zbigniewa Rychlickiego	ul. Grzeszczyka 2, 02-122 Warszawa	Jednostka budżetowa
266	Przedszkole Integracyjne Nr 404	ul. Białobrzaska 19, 02-364 Warszawa	Jednostka budżetowa
267	Szkoła Podstawowa Nr 10 im. Grzegorza Piramowicza	ul. Jasielska 49/53, 02-128 Warszawa	Jednostka budżetowa
268	Szkoła Podstawowa Nr 23 im. Edwarda Szymańskiego	ul. Wawelska 48, 02-067 Warszawa	Jednostka budżetowa

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

269	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 61 im. Juliana Przybosa	ul. Białobrzezka 27, 02-340 Warszawa	Jednostka budżetowa
270	Szkoła Podstawowa Nr 97 im. Leona Kruczkowskiego	ul. Spiska 1, 02-302 Warszawa	Jednostka budżetowa
271	Szkoła Podstawowa Nr 175 im. Heleny Marusarzówny	ul. Trzech Budrysów 32, 02-381 Warszawa	Jednostka budżetowa
272	Szkoła Podstawowa Nr 264 im. Gabrieli Mistral	ul. Majewskiego 17, 02-104 Warszawa	Jednostka budżetowa
273	Szkoła Podstawowa Nr 280 z Oddziałami Integracyjnymi im. Tytusa Chałubińskiego	ul. Gorlicka 3, 02-130 Warszawa	Jednostka budżetowa
274	Gimnazjum z Oddziałami Integracyjnymi Nr 14 im. Leopolda Staffa	ul. Barska 32, 02-315 Warszawa	Jednostka budżetowa
275	Gimnazjum Nr 15 im. gen. dyw. Stefana Roweckiego "Grota"	ul. Siemieńskiego 6, 02-106 Warszawa	Jednostka budżetowa
276	Gimnazjum z Oddziałami Integracyjnymi Nr 16 im. Obrońców Barykady Września 1939 roku	ul. S. Skarżyńskiego 8, 02-377 Warszawa	Jednostka budżetowa
277	VII Liceum Ogólnokształcące im. Juliusza Słowackiego	ul. Wawelska 46, 02-067 Warszawa	Jednostka budżetowa
278	XLVIII Liceum Ogólnokształcące im. E. Dembowskiego	ul. Szczęśliwicka 50/54, 02-353 Warszawa	Jednostka budżetowa
279	XXI Liceum Ogólnokształcące im. Hugona Kołłątaja	ul. Grójecka 93, 02-101 Warszawa	Jednostka budżetowa
280	Zespół Szkół im. St. Wysokiego d. "Kolejówka"	ul. Szczęśliwicka 56, 02-353 Warszawa	Jednostka budżetowa
281	Zespół Szkół Samochodowych i Licealnych Nr 1	ul. Szczęśliwicka 56, 02-353 Warszawa	Jednostka budżetowa
282	Zespół Szkół Nr 4 im. Eugeniusza Kwiatkowskiego	ul. Szczęśliwicka 46, 02-353 Warszawa	Jednostka budżetowa
283	Zespół Szkół Nr 26	ul. Urbanistów 3, 02-397 Warszawa	Jednostka budżetowa
284	Zespół Szkół Nr 82	ul. Nowowiejska 37a, 02-010 Warszawa	Jednostka budżetowa
285	Zespół Szkół Nr 83	ul. Powstańców Wielkopolskich 4, 02-398 Warszawa	Jednostka budżetowa
DZIELNICA PRAGA POŁUDNIE			
286	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Praga Południe m.st. Warszawy	ul. Wiatraczna 11, 04-366 Warszawa	Jednostka budżetowa
287	Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Praga Południe m.st. Warszawy	ul. Walewska 4, 04-022 Warszawa	Jednostka budżetowa
288	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Praga Południe m.st. Warszawy	ul. Grochowska 262, 04-398 Warszawa	Jednostka budżetowa
289	Centrum Kształcenia Praktycznego	ul. Mińska 1/3, 03-806 Warszawa	Jednostka budżetowa
290	Centrum Kształcenia Ustawicznego Nr 5	ul. Mińska 1/5, 03-806 Warszawa	Jednostka budżetowa
291	Międzyszkolny Ośrodek Sportowy Nr 2	ul. Wał Miedzeszyński 397, 03-942 Warszawa	Jednostka budżetowa
292	Ognisko Pracy Pozaszkolnej Nr 1 "Jordanek"	ul. Kwatery Głównej 11, 04-294 Warszawa	Jednostka budżetowa
293	Ognisko Pracy Pozaszkolnej Nr 2 im. Dr Henryka Jordana	ul. Nobla 18/26, 03-930 Warszawa	Jednostka budżetowa
294	Ognisko Pracy Pozaszkolnej Nr 3	ul. Dwernickiego 29A, 04-396 Warszawa	Jednostka budżetowa
295	Ognisko Pracy Pozaszkolnej Nr 4	ul. Pawlikowskiego 3, 03-983 Warszawa	Jednostka budżetowa
296	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 4	ul. Mińska 1/5, 03-806 Warszawa	Jednostka budżetowa
297	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 16	ul. Siennicka 40, 04-330 Warszawa	Jednostka budżetowa
298	Przedszkole Nr 46 "W Krainie Baśni"	ul. Jordanowska 3, 04-204 Warszawa	Jednostka budżetowa

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

299	Przedszkole Nr 48 "Zielony Groszek"	ul. Szaserów 119, 04-349 Warszawa	Jednostka budżetowa
300	Przedszkole Nr 51 "Misia Czarodzieja"	ul. Chrzanowskiego 7, 04-381 Warszawa	Jednostka budżetowa
301	Przedszkole Nr 54	ul. Braclawska 8A, 04-044 Warszawa	Jednostka budżetowa
302	Przedszkole Nr 57	ul. Pustelnicka 35, 04-138 Warszawa	Jednostka budżetowa
303	Przedszkole Nr 73 "Bajeczka"	ul. Sygietyńskiego 4A, 04-022 Warszawa	Jednostka budżetowa
304	Przedszkole Nr 89 "Niezapominajka"	ul. Kobielska 55A, 04-371 Warszawa	Jednostka budżetowa
305	Przedszkole Nr 143	ul. L. Kickiego 5, 04-373 Warszawa	Jednostka budżetowa
306	Przedszkole Nr 153 "Słoneczne Przedszkole"	ul. Chrzanowskiego 19, 04-392 Warszawa	Jednostka budżetowa
307	Przedszkole Nr 162 "Saski Zakątek"	ul. Dąbrówki 3, 03-909 Warszawa	Jednostka budżetowa
308	Przedszkole Nr 166	ul. Grochowska 309/317, 03-823 Warszawa	Jednostka budżetowa
309	Przedszkole Nr 177 "Bajkowe Przedszkole"	ul. Tamowiecka 4, 04-174 Warszawa	Jednostka budżetowa
310	Przedszkole Nr 178 "Kolorowa Kraina"	ul. Londyńska 10, 03-921 Warszawa	Jednostka budżetowa
311	Przedszkole Nr 179 "Pozytywka"	ul. Jarocińska 12/14, 04-171 Warszawa	Jednostka budżetowa
312	Przedszkole Nr 180	ul. Niekańska 40, 03-924 Warszawa	Jednostka budżetowa
313	Przedszkole z oddziałami integracyjnymi Nr 198 „Bajeczne Przedszkole”	ul. Bartosika 5, 03-982 Warszawa	Jednostka budżetowa
314	Przedszkole Nr 211 im. Kubusia Puchatka	ul. Dąbrówki 20, 03-909 Warszawa	Jednostka budżetowa
315	Przedszkole Nr 218 "Iskra"	ul. Rechniewskiego 5B, 03-980 Warszawa	Jednostka budżetowa
316	Przedszkole Nr 220	ul. Walewska 7, 04-022 Warszawa	Jednostka budżetowa
317	Przedszkole Nr 227 "Wesołe nutki"	ul. Świętosławska 3, 04-059 Warszawa	Jednostka budżetowa
318	Przedszkole Nr 230 "Kolorowy zakątek"	ul. Szaserów 118A, 04-349 Warszawa	Jednostka budżetowa
319	Przedszkole Nr 235 "Tęczowe Przedszkole"	ul. Chroszczewska 3/5, 04-068 Warszawa	Jednostka budżetowa
320	Przedszkole Nr 249 "S"	ul. Kobielska 5, 04-359 Warszawa	Jednostka budżetowa
321	Przedszkole Nr 250 "Akwarelka"	ul. Kinowa 10 A, 04-019 Warszawa	Jednostka budżetowa
322	Przedszkole z oddziałami integracyjnymi Nr 291	ul. Siennicka 19B, 04-394 Warszawa	Jednostka budżetowa
323	Przedszkole Nr 292	ul. Walecznych 4/6, 03-916 Warszawa	Jednostka budżetowa
324	Przedszkole Nr 295 "Kraina Bajek"	ul. Afrykańska 9, 03-966 Warszawa	Jednostka budżetowa
325	Przedszkole Nr 296 "Bajkowy Parasol"	ul. Międzynarodowa 36, 03-922 Warszawa	Jednostka budżetowa
326	Przedszkole Nr 331 "U Słonia Szcześciarza"	ul. Szaserów 61A, 04-311 Warszawa	Jednostka budżetowa
327	Przedszkole Nr 370	ul. Umińskiego 11, 03-984 Warszawa	Jednostka budżetowa
328	Przedszkole Nr 380 "Promyk Goclawia"	ul. B. Komorowskiego 10A, 03-982 Warszawa	Jednostka budżetowa
329	Przedszkole Nr 384 "Tajemniczy Ogród"	ul. Meissnera 8B, 03-982 Warszawa	Jednostka budżetowa
330	Przedszkole Nr 392 "Wróbelka Elemelka"	ul. Afrykańska 14, 03-946 Warszawa	Jednostka budżetowa
331	Przedszkole Nr 397 "Ziarenko"	ul. Komorska 6, 04-161 Warszawa	Jednostka budżetowa
332	Przedszkole Nr 407	ul. Pawlikowskiego 2, 03-982 Warszawa	Jednostka budżetowa
333	Przedszkole Nr 411 "Akademia Króla Stasia"	ul. St. Augusta 77, 03-846 Warszawa	Jednostka budżetowa
334	Przedszkole nr 425	ul. Tadeusza Rechniewskiego 11a, 03-980 Warszawa	Jednostka budżetowa
335	Szkoła Podstawowa Nr 60 im. Powstania Listopadowego	ul. Zbaraska 3, 04-014 Warszawa	Jednostka budżetowa
336	Szkoła Podstawowa Nr 72 im. Przyjaciół Grochowa	ul. Paca 44, 04-386 Warszawa	Jednostka budżetowa
337	Szkoła Podstawowa Nr 120 z Oddziałami Integracyjnymi im. Pułków Piech. Dzieci Warszawy	ul. Międzyborska 70, 04-010 Warszawa	Jednostka budżetowa

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

338	Szkoła Podstawowa Nr 141 im. mjr Henryka Sucharskiego	ul. Szaserów 117, 04-349 Warszawa	Jednostka budżetowa
339	Szkoła Podstawowa Nr 143 im. Stefana Starzyńskiego	ul. Stanów Zjedn. 27, 03-914 Warszawa	Jednostka budżetowa
340	Szkoła Podstawowa Nr 163 im. Batalionów "Zośka"	ul. Osiecka 28/32, 04-173 Warszawa	Jednostka budżetowa
341	Szkoła Podstawowa Nr 185 im. UNICEF	ul. B. Komorowskiego 31, 03-982 Warszawa	Jednostka budżetowa
342	Szkoła Podstawowa Nr 215 im. Piotra Wysockiego	ul. Kwatery Głównej 13, 04-294 Warszawa	Jednostka budżetowa
343	Szkoła Podstawowa Nr 246 im. 1 Warszawskiej Dywizji Piechoty "Tadeusza Kościuszki"	ul. Białowieska 22, 04-063 Warszawa	Jednostka budżetowa
344	Szkoła Podstawowa Nr 255 im. Cypriana Kamila Norwida	ul. Kamionkowska 36/44, 03-805 Warszawa	Jednostka budżetowa
345	Szkoła Podstawowa Nr 279 im. Batalionów AK "Gustaw" i "Harnaś"	ul. Cyrklowa 1, 04-044 Warszawa	Jednostka budżetowa
346	Szkoła Podstawowa Nr 312 im. Ewy Szelburg-Zarembiny	ul. Umińskiego 12, 03-984 Warszawa	Jednostka budżetowa
347	Gimnazjum z Oddziałami Dwujęzycznymi Nr 18 im. Ignacego Jana Padarewskiego	ul. Angorska 2, 03-913 Warszawa	Jednostka budżetowa
348	Gimnazjum Nr 20 im. Bohaterów Olszynki Grochowskiej	ul. Afrykańska 11, 03-966 Warszawa	Jednostka budżetowa
349	Gimnazjum z Oddziałami Integrycyjnymi Nr 22 im. Gen. Piotra Szembeka	ul. Boremlowska 6/12, 04-309 Warszawa	Jednostka budżetowa
350	Gimnazjum Nr 23 im. Ireny Sedlerowej	ul. Tarnowiecka 4, 04-174 Warszawa	Jednostka budżetowa
351	Gimnazjum Nr 27 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Orłąt Lwowskich	ul. Abrahama 10, 03-982 Warszawa	Jednostka budżetowa
352	Gimnazjum Nr 28 im. Gen. Bryg. Franciszka Sznejdego	ul. Umińskiego 11, 03-984 Warszawa	Jednostka budżetowa
353	IV Liceum Ogólnokształcące im. Adama Mickiewicza	ul. Saska 59, 03-914 Warszawa	Jednostka budżetowa
354	XIX Liceum Ogólnokształcące im. Powstańców Warszawy	ul. Zbaraska 1, 04-014 Warszawa	Jednostka budżetowa
355	XXIII Liceum Ogólnokształcące im. Marii Skłodowskiej-Curie	ul. Naddnieprzańska 2/4, 04-205 Warszawa	Jednostka budżetowa
356	LXXII Liceum Ogólnokształcące im. Gen. Jakuba Jasińskiego	ul. Grochowska 346/348, 03-838 Warszawa	Jednostka budżetowa
357	XLVII Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Wyspiańskiego	ul. Międzyborska 64/70, 04-010 Warszawa	Jednostka budżetowa
358	XCIX Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Zbigniewa Herberta	ul. Fundamentowa 38/42, 04-036 Warszawa	Jednostka budżetowa
359	Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich	ul. Majdańska 30/36, 04-110 Warszawa	Jednostka budżetowa
360	Zespół Szkół Spożywczo-Gastronomicznych	ul. Komorska 17/23, 04-161 Warszawa	Jednostka budżetowa
361	Zespół Szkół Nr 5 im. Stefana Kisielewskiego	ul. Szczawnicka 1, 04-089 Warszawa	Jednostka budżetowa
362	Zespół Szkół Nr 12 im. Olimpijczyków Polskich	ul. Siennicka 15, 04-395 Warszawa	Jednostka budżetowa
363	Zespół Szkół Nr 21	ul. Saska 78, 03-914 Warszawa	Jednostka budżetowa
364	Zespół Szkół Nr 37 im. Agnieszki Osieckiej	ul. Al. Stanów Zjednoczonych 24, 03-964 Warszawa	Jednostka budżetowa
365	Zespół Szkół Integrycyjnych Nr 75	ul. Bartosika 5, 03-983 Warszawa	Jednostka budżetowa
366	Zespół Szkół Nr 77	ul. Zwycięzców 7/9, 03-936 Warszawa	Jednostka budżetowa
367	Zespół Szkół Nr 84	ul. Zwycięzców 44, 03-938 Warszawa	Jednostka budżetowa
368	Ośrodek Sportu i Rekreacji Dzielnicy Praga Południe m.st. Warszawy	ul. Siennicka 40, 04-393 Warszawa	Zakład budżetowy

DZIELNICA PRAGA PÓLNOĆ			
369	Dzielnicowy Ośrodek Sportu i Rekreacji Dzielnicy Praga-Północ m. st. Warszawy	ul. Kawęczyńska 44, 03-770 Warszawa	Jednostka budżetowa
370	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Praga-Północ m. st. Warszawy	ul. Szymanowskiego 6/61, 03-477 Warszawa	Jednostka budżetowa
371	Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Praga-Północ m. st. Warszawy	ul. Jagiellońska 23, 03-719 Warszawa	Jednostka budżetowa
372	Zarząd Praskich Terenów Publicznych w Dzielnicy Praga-Północ m. st. Warszawy	ul. Burdzińskiego 7, 03-480 Warszawa	Jednostka budżetowa
373	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Praga-Północ m.st. Warszawy	ul. Targowa 42/2a, 03-733 Warszawa	Jednostka budżetowa
374	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 5	ul. Otwocka 3, 03-759 Warszawa	Jednostka budżetowa
375	Przedszkole Nr 163	ul. Markowska 18a, 03-742 Warszawa	Jednostka budżetowa
376	Przedszkole Nr 164	ul. Szanajcy 12, 03-481 Warszawa	Jednostka budżetowa
377	Przedszkole Nr 165	ul. Ratuszowa 8a, 03-461 Warszawa	Jednostka budżetowa
378	Przedszkole Nr 167	ul. Strzelecka 16, 03-433 Warszawa	Jednostka budżetowa
379	Przedszkole Nr 169	ul. Namysłowska 11, 03-455 Warszawa	Jednostka budżetowa
380	Przedszkole Nr 171	ul. Równa 2, 03-418 Warszawa	Jednostka budżetowa
381	Przedszkole Nr 173	ul. Szymanowskiego 5a, 03-477 Warszawa	Jednostka budżetowa
382	Przedszkole Nr 174	ul. Markowska 8, 03-742 Warszawa	Jednostka budżetowa
383	Przedszkole Nr 183	ul. Jagiellońska 28, 03-719 Warszawa	Jednostka budżetowa
384	Przedszkole Nr 184	ul. Ratuszowa 21, 03-451 Warszawa	Jednostka budżetowa
385	Przedszkole Nr 185 z Oddziałami Integracyjnymi	ul. Wołomińska 56, 03-755 Warszawa	Jednostka budżetowa
386	Przedszkole Nr 186	ul. Wołomińska 12/18, 03-755 Warszawa	Jednostka budżetowa
387	Przedszkole Nr 217	ul. Szymanowskiego 4a, 03-477 Warszawa	Jednostka budżetowa
388	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 30 im. Powstańców 1863r.	ul. Kawęczyńska 2, 03-772 Warszawa	Jednostka budżetowa
389	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 73 im. Króla Stefana Batorego	ul. Białostocka 10/18, 03-741 Warszawa	Jednostka budżetowa
390	Szkoła Podstawowa Nr 127 im. Henryka Sienkiewicza	ul. Kowieńska 12/20, 03-438 Warszawa	Jednostka budżetowa
391	Szkoła Podstawowa Nr 258 im. gen. Jakuba Jasińskiego	ul. Brechta 8, 03-472 Warszawa	Jednostka budżetowa
392	Gimnazjum Nr 30 im. gen. K. Pułaskiego	ul. Szanajcy 17/19, 03-481 Warszawa	Jednostka budżetowa
393	Gimnazjum Nr 31 z Oddziałami Integracyjnymi im. Rotmistrza Witolda Pileckiego	ul. Sierakowskiego 9, 03-709 Warszawa	Jednostka budżetowa
394	LXXVI Liceum Ogólnokształcące im. Marszałka Józefa Piłsudskiego	ul. Kowelska 1, 03-432 Warszawa	Jednostka budżetowa
395	VII Ogród Jordanowski	ul. Namysłowska 21, 03-455 Warszawa	Jednostka budżetowa
396	Zespół Szkół Nr 11 im. Władysława Grabskiego	ul. Ratuszowa 13, 03-450 Warszawa	Jednostka budżetowa
397	Zespół Szkół Nr 14	ul. Szanajcy 5, 03-481 Warszawa	Jednostka budżetowa
398	Zespół Szkół Nr 15	ul. Jagiellońska 38, 03-719 Warszawa	Jednostka budżetowa
399	Zespół Szkół Nr 33	ul. Targowa 86, 03-448 Warszawa	Jednostka budżetowa
400	Zespół Szkół Nr 40 im. Stefana Starzyńskiego	ul. Objazdowa 3, 03-771 Warszawa	Jednostka budżetowa
401	Zespół Szkół Nr 45	ul. Jagiellońska 7, 03-721 Warszawa	Jednostka budżetowa
402	Zespół Szkół Nr 73	ul. Burdzińskiego 4, 03-480 Warszawa	Jednostka budżetowa
403	Zespół Szkół Nr 112	ul. Otwocka 3, 03-759 Warszawa	Jednostka budżetowa

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

DZIELNICA REMBERTÓW			
404	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Rembertów m.st. Warszawy	ul. Plutonowych 10, 04-404 Warszawa	Jednostka budżetowa
405	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Rembertów m.st. Warszawy	Al. Gen. A. Chruściela 28, 04-401 Warszawa	Jednostka budżetowa
406	Przedszkole Nr 158	ul. Dwóch Mieczycy 30/36, 04-491 Warszawa	Jednostka budżetowa
407	Przedszkole Nr 160	ul. Niepołomicka 26, 04-256 Warszawa	Jednostka budżetowa
408	Przedszkole Nr 243	ul. Kordiana 7/11, 04-451 Warszawa	Jednostka budżetowa
409	Przedszkole Nr 376 z Oddziałami Integracyjnymi	ul. Admiralska 17, 04-910 Warszawa	Jednostka budżetowa
410	Przedszkole Nr 423	ul. Kadrowa 9, 04-421 Warszawa	Jednostka budżetowa
411	Szkoła Podstawowa Nr 217 z Oddziałami Integracyjnymi im. Obrońców Radiostacji AK w Rembertowie ze Szkołą Filialną w Warszawie ul. gen.K.Ziemskiego "Wachnowskiego" 22	ul. I. Paderewskiego 45, 04-450 Warszawa	Jednostka budżetowa
412	Gimnazjum z Oddziałami Integracyjnymi Nr 126 im. Bohaterów Westerplatte	ul. Gen. K. Ziemskiego 22, 04-408 Warszawa	Jednostka budżetowa
413	LI Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Kościuszki	ul. Kadrowa 9, 04-421 Warszawa	Jednostka budżetowa
414	Zespół Szkół Nr 74	ul. Niepołomicka 26, 04-256 Warszawa	Jednostka budżetowa
415	Zespół Szkół Nr 76	ul. Dwóch Mieczycy 5, 04-491 Warszawa	Jednostka budżetowa
DZIELNICA ŚRÓDMIEŚCIE			
416	Centrum Pomocy Społecznej Dzielnicy Śródmieście im. Prof. Andrzeja Tymowskiego	ul. Konwiktorska 3/5, 00-217 Warszawa	Jednostka budżetowa
417	Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Śródmieście m.st. Warszawy	ul. Szwolężerów 5, 00-464 Warszawa	Jednostka budżetowa
418	Zarząd Terenów Publicznych	ul. Podwale 23, 00-261 Warszawa	Jednostka budżetowa
419	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Śródmieście m.st. Warszawy	ul. Smolna 10A, 00-375 Warszawa	Jednostka budżetowa
420	Centrum Kształcenia Ustawicznego Nr 1	ul. Noakowskiego 6, 00-666 Warszawa	Jednostka budżetowa
421	Międzyszkolny Ośrodek Sportowy Nr 3 im. Janusza Kusocińskiego	ul. Międzyparkowa 4, 00-208 Warszawa	Jednostka budżetowa
422	Młodzieżowy Dom Kultury im. Władysława Broniewskiego	ul. Łazienkowska 7, 00-449 Warszawa	Jednostka budżetowa
423	Młodzieżowy Dom Kultury Muranów im. Cypriana Kamila Norwida	ul. Stawki 10, 00-178 Warszawa	Jednostka budżetowa
424	Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna Nr 1	ul. Świętokrzyska 18a, 00-052 Warszawa	Jednostka budżetowa
425	Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna Nr 11	ul. Nowogrodzka 10, 00-511 Warszawa	Jednostka budżetowa
426	Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna Nr 12	ul. Dzielna 1A, 00-162 Warszawa	Jednostka budżetowa
427	Przedszkole Nr 1	ul. Grzybowska 12/14, 00-132 Warszawa	Jednostka budżetowa
428	Przedszkole Nr 2	ul. Orla 11, 00-143 Warszawa	Jednostka budżetowa
429	Przedszkole Nr 3	ul. Grzybowska 7, 00-132 Warszawa	Jednostka budżetowa
430	Przedszkole Nr 4	ul. Elektoralna 15/17, 00-137 Warszawa	Jednostka budżetowa
431	Przedszkole Nr 5	ul. Okrąg 6b, 00-407 Warszawa	Jednostka budżetowa
432	Przedszkole Integracyjne Nr 6	ul. Cecylii Śniegockiej 4/6, 00-430 Warszawa	Jednostka budżetowa
433	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 7 w Warszawie	ul. Sowa 4, 00-318 Warszawa	Jednostka budżetowa
434	Przedszkole Integracyjne Nr 8	ul. Karmelicka 3b, 00-149 Warszawa	Jednostka budżetowa
435	Przedszkole Nr 9	ul. Dzielna 5A, 00-162 Warszawa	Jednostka budżetowa
436	Przedszkole Nr 10	ul. Nowolipki 10, 00-153 Warszawa	Jednostka budżetowa

437	Przedszkole Nr 11	ul. St. Dubois 3, 00-184 Warszawa	Jednostka budżetowa
438	Przedszkole Nr 12	ul. Niska 9, 00-176 Warszawa	Jednostka budżetowa
439	Przedszkole Nr 13	ul. Schilera 6a, 00-248 Warszawa	Jednostka budżetowa
440	Przedszkole Nr 14	ul. Senatorska 24a, 00-095 Warszawa	Jednostka budżetowa
441	Przedszkole Nr 16 "Zaczarowany Zakątek"	ul. Górskiego 5, 00-033 Warszawa	Jednostka budżetowa
442	Przedszkole Nr 17 „Kółko Graniaste”	Pl. Dąbrowskiego 10, 00-055 Warszawa	Jednostka budżetowa
443	Przedszkole Nr 19	ul. Śniadeckich 12, 00-656 Warszawa	Jednostka budżetowa
444	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 20	ul. Sempołowskiej 2A, 00-574 Warszawa	Jednostka budżetowa
445	Przedszkole Nr 21	ul. Marszałkowska 27/35A, 00-639 Warszawa	Jednostka budżetowa
446	Przedszkole Nr 23	ul. Czerniakowska 128, 00-454 Warszawa	Jednostka budżetowa
447	Przedszkole Nr 24	ul. Drewniana 10/16, 00-345 Warszawa	Jednostka budżetowa
448	Przedszkole Nr 25	ul. Tadeusza Boya-Żeleńskiego 4a, 00-621 Warszawa	Jednostka budżetowa
449	Przedszkole Nr 26	ul. Nowowiejska 1/3, 00-643 Warszawa	Jednostka budżetowa
450	Przedszkole Nr 30 „Zielona Łódeczka”	ul. Rozbrat 10/14, 00-451 Warszawa	Jednostka budżetowa
451	Przedszkole Nr 31 im. Zdzisława Witwickiego	ul. Krucza 19, 00-525 Warszawa	Jednostka budżetowa
452	Przedszkole Nr 32	ul. Nowogrodzka 17, 00-511 Warszawa	Jednostka budżetowa
453	Przedszkole Nr 33	ul. Wilcza 63, 00-679 Warszawa	Jednostka budżetowa
454	Przedszkole Nr 34	ul. Emilii Plater 25, 00-688 Warszawa	Jednostka budżetowa
455	Przedszkole Nr 35	ul. Wojciecha Górskiego 1, 00-033 Warszawa	Jednostka budżetowa
456	Przedszkole Nr 36 „Odkrywczy Nowego Świata”	ul. Nowy Świat 41A, 00-042 Warszawa	Jednostka budżetowa
457	Przedszkole Integracyjne Nr 38	Plac Bankowy 3/5, 00-142 Warszawa	Jednostka budżetowa
458	Przedszkole Nr 42	ul. Agrykola 9, 00-460 Warszawa	Jednostka budżetowa
459	Przedszkole Nr 44	ul. Ludna 8, 00-404 Warszawa	Jednostka budżetowa
460	Przedszkole Nr 72	Al. Solidarności 72A, 00-145 Warszawa	Jednostka budżetowa
461	Przedszkole Nr 82	ul. Natolińska 2, 00-568 Warszawa	Jednostka budżetowa
462	Przedszkole Nr 122	ul. Solec 37, 00-438 Warszawa	Jednostka budżetowa
463	Przedszkole Nr 129 Raj na Skarpie	ul. Jazdów 10b, 00-467 Warszawa	Jednostka budżetowa
464	Przedszkole Nr 206	ul. Franciszkańska 7, 00-233 Warszawa	Jednostka budżetowa
465	Przedszkole Specjalne Nr 208	ul. Dzielna 1A, 00-162 Warszawa	Jednostka budżetowa
466	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Gustawa Morcinka	ul. Wilcza 53, 00-679 Warszawa	Jednostka budżetowa
467	Szkoła Podstawowa Nr 12 im. Powstańców Śląskich	ul. Górnosłaska 45, 00-458 Warszawa	Jednostka budżetowa
468	Szkoła Podstawowa Nr 158 im. Jana Kilińskiego	ul. Ciasna 13, 00-232 Warszawa	Jednostka budżetowa
469	Szkoła Podstawowa Nr 29 im. Giuseppe Garibaldi	ul. Fabryczna 19, 00-446 Warszawa	Jednostka budżetowa
470	Szkoła Podstawowa Nr 32 z Oddziałami Integracyjnymi im. Małego Powstańca	ul. Lewartowskiego 2, 00-192 Warszawa	Jednostka budżetowa
471	Szkoła Podstawowa Nr 75 im. Marii Konopnickiej	ul. Niecała 14, 00-980 Warszawa	Jednostka budżetowa
472	Szkoła Podstawowa Nr 203	ul. Ks. Ignacego Skorupki 8, 00-546 Warszawa	Jednostka budżetowa
473	Szkoła Podstawowa Nr 210 im. Bohaterów Pawiaka	ul. Karmelicka 13, 00-163 Warszawa	Jednostka budżetowa
474	Szkoła Podstawowa Nr 211 z Oddziałami Integracyjnymi im. Janusza Korczaka	ul. Nowy Świat 21a, 00-029 Warszawa	Jednostka budżetowa
475	Szkoła Podstawowa Nr 220 im. Stanisława Kopczyńskiego	Al. Jana Pawła II 26a, 00-133 Warszawa	Jednostka budżetowa
476	Gimnazjum Nr 36 im. Krzysztofa Kiesłowskiego	ul. Polna 7, 00-625 Warszawa	Jednostka budżetowa

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

477	Gimnazjum Nr 37 z Oddziałami Integrycyjnymi im. K.K. Baczyńskiego	ul. Niska 5, 00-179 Warszawa	Jednostka budżetowa
478	Gimnazjum Nr 38 im. Marii Skłodowskiej-Curie	ul. Świętokrzyska 18a, 00-052 Warszawa	Jednostka budżetowa
479	Gimnazjum Nr 39 im. Agaty Mróz-Olszewskiej	ul. Hoża 11/15, 00-528 Warszawa	Jednostka budżetowa
480	Gimnazjum Nr 44 im. Generała Pawła Chrzanowskiego	ul. Smolna 30, 00-375 Warszawa	Jednostka budżetowa
481	V Liceum Ogólnokształcące im. Księcia Józefa Poniatowskiego	ul. Nowolipie 8, 00-150 Warszawa	Jednostka budżetowa
482	XI Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Reja	Pl. S. Małachowskiego 1, 00-063 Warszawa	Jednostka budżetowa
483	XVII Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Andrzeja Frycza Modrzewskiego	ul. Elektoralna 5/7, 00-137 Warszawa	Jednostka budżetowa
484	XVIII Liceum Ogólnokształcące im. Jana Zamoyskiego	ul. Smolna 30, 00-375 Warszawa	Jednostka budżetowa
485	XXVII Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Czackiego	ul. Polna 5, 00-625 Warszawa	Jednostka budżetowa
486	XXXVII Liceum Ogólnokształcące im. Jarosława Dąbrowskiego	ul. Świętokrzyska 1, 00-360 Warszawa	Jednostka budżetowa
487	LXVII Liceum Ogólnokształcące im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego	ul. Hoża 11/15, 00-528 Warszawa	Jednostka budżetowa
488	LXXXI Liceum Ogólnokształcące im. Aleksandra Fredry	ul. Miła 7, 00-180 Warszawa	Jednostka budżetowa
489	Zespół Szkół Licealnych i Ekonomicznych Nr 1	ul. Stawki 10, 00-193 Warszawa	Jednostka budżetowa
490	Zespół Szkół Poligraficznych im. Marszałka Józefa Piłsudskiego	ul. Stawki 14, 00-178 Warszawa	Jednostka budżetowa
491	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 8	ul. Kruczkowskiego 12b, 00-380 Warszawa	Jednostka budżetowa
492	Zespół Szkół Gastronomicznych im. Prof. Eugeniusza Pijanowskiego	ul. Poznańska 6/8, 00-680 Warszawa	Jednostka budżetowa
493	Zespół Szkół Architektoniczno-Budowlanych i Licealnych im. Stanisława Noakowskiego	ul. Przyrynek 9, 00-219 Warszawa	Jednostka budżetowa
494	Zespół Szkół Nr 22 im. Emiliana Konopczyńskiego	ul. E. Konopczyńskiego 4, 00-335 Warszawa	Jednostka budżetowa
495	Zespół Szkół Nr 23	ul. Górnośląska 31, 00-432 Warszawa	Jednostka budżetowa
496	Zespół Szkół Nr 60	ul. Sempołowskiej 4, 00-574 Warszawa	Jednostka budżetowa
497	Zespół Szkół Nr 66	ul. Myśliwiecka 6, 00-459 Warszawa	Jednostka budżetowa
498	Zespół Szkół Nr 67	ul. Kłonowa 16, 00-591 Warszawa	Jednostka budżetowa
499	Zespół Szkół Nr 69	ul. Drewniana 8, 00-345 Warszawa	Jednostka budżetowa
500	Zespół Szkół Sportowych Nr 72	ul. Konwiktorska 5/7, 00-216 Warszawa	Jednostka budżetowa
501	Zespół Szkół Nr 121	ul. Czerniakowska 128, 00-454 Warszawa	Jednostka budżetowa
502	Zespół Szkół Nr 125	ul. Hoża 88, 00-682 Warszawa	Jednostka budżetowa
503	Ośrodek Sportu i Rekreacji Dzielnicy Śródmieście	ul. Polna 7a, 00-625 Warszawa	Zakład budżetowy
DZIELNICA TARGÓWEK			
504	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Targówek m.st. Warszawy	ul. Św. Wincentego 87, 03-291 Warszawa	Jednostka budżetowa
505	Środowiskowy Dom Samopomocy "Na Targówku"	ul. Św. Wincentego 85, 03-291 Warszawa	Jednostka budżetowa
506	Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Targówek m.st. Warszawy	ul. Gościeradowska 5, 03-535 Warszawa	Jednostka budżetowa
507	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty – Targówek m.st. Warszawy	ul. Stojanowska 12/14, 03-558 Warszawa	Jednostka budżetowa
508	VIII Ogród Jordanowski	ul. Suwalska 13, 03-252 Warszawa	Jednostka budżetowa

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

509	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 13 w Warszawie	ul. Odrowąża 75, 03-310 Warszawa	Jednostka budżetowa
510	Przedszkole Nr 18 w Warszawie	ul. S. Bolívara 6, 03-340 Warszawa	Jednostka budżetowa
511	Przedszkole Nr 81 w Warszawie	ul. Barkocińska 19/21, 03-543 Warszawa	Jednostka budżetowa
512	Przedszkole Nr 88 "Pod Zielonym Listkiem" w Warszawie	ul. Poborzańska 1, 03-368 Warszawa	Jednostka budżetowa
513	Przedszkole Nr 90 w Warszawie	ul. Turmoncka 7, 03-254 Warszawa	Jednostka budżetowa
514	Przedszkole Nr 91 „Zaczarowany Ogród” w Warszawie	ul. Suwalska 34, 03-252 Warszawa	Jednostka budżetowa
515	Przedszkole Nr 94 „Kraina Słonecznych Marzeń” w Warszawie	ul. Smoleńska 64, 03-526 Warszawa	Jednostka budżetowa
516	Przedszkole Nr 95 z Oddziałami Integracyjnymi im. Króla Macjusia I w Warszawie	ul. Tadeusza Korzona 2, 03-571 Warszawa	Jednostka budżetowa
517	Przedszkole Nr 103 w Warszawie	ul. Mokra 25, 03-562 Warszawa	Jednostka budżetowa
518	Przedszkole Nr 106 w Warszawie	ul. Trocka 4, 03-563 Warszawa	Jednostka budżetowa
519	Przedszkole Nr 113 "Przedszkole w tęczowym kręgu" w Warszawie	ul. Krasiczyńska 4, 03-379 Warszawa	Jednostka budżetowa
520	Przedszkole Nr 115 "Przedszkole Pod Klonem" w Warszawie	ul. Suwalska 26, 03-252 Warszawa	Jednostka budżetowa
521	Przedszkole Nr 119 „W Zielonym Ogrodzie” w Warszawie	ul. Turmoncka 18, 03-254 Warszawa	Jednostka budżetowa
522	Przedszkole Integracyjne Nr 120	ul. Tokarza 2, 03-379 Warszawa	Jednostka budżetowa
523	Przedszkole Nr 123 "Ocean Marzeń" w Warszawie	ul. Syrokomli 26, 03-335 Warszawa	Jednostka budżetowa
524	Przedszkole Nr 125 "Pod Złotym Promykem" w Warszawie	ul. Suwalska 15, 03-252 Warszawa	Jednostka budżetowa
525	Przedszkole Nr 128 w Warszawie	ul. H. Sternhela 40, 03-689 Warszawa	Jednostka budżetowa
526	Przedszkole Nr 150 w Warszawie	ul. Prałatowska 12, 03-510 Warszawa	Jednostka budżetowa
527	Przedszkole Nr 154 "Pod Wesołą Truskaweczką" w Warszawie	ul. Hieronima 5, 03-243 Warszawa	Jednostka budżetowa
528	Przedszkole Nr 155 "Roztańczona Kraina" w Warszawie	ul. Bartnicza 6, 03-358 Warszawa	Jednostka budżetowa
529	Przedszkole Nr 156 w Warszawie	ul. Żuromińska 2a, 03-341 Warszawa	Jednostka budżetowa
530	Przedszkole Nr 157 "Przedszkole z Serduszkim" w Warszawie	ul. Bazylińska 10, 03-203 Warszawa	Jednostka budżetowa
531	Szkoła Podstawowa Nr 28 im. Stefana Żeromskiego w Warszawie	ul. Gościeradowska 18/20, 03-535 Warszawa	Jednostka budżetowa
532	Szkoła Podstawowa Nr 42 z Oddziałami Integracyjnymi im. Konstantego Ildefonsa Gałczyńskiego w Warszawie	ul. Balkonowa 4, 03-329 Warszawa	Jednostka budżetowa
533	Szkoła Podstawowa Nr 52 im. Macieja Aleksego Dawidowskiego "Alka" w Warszawie	ul. Samarytanka 11A, 03-592 Warszawa	Jednostka budżetowa
534	Szkoła Podstawowa Nr 58 im. Tadeusza Gajcego w Warszawie	ul. Mieszka I Nr 7, 03-886 Warszawa	Jednostka budżetowa
535	Szkoła Podstawowa Nr 84 im. Waleriana Łukasińskiego w Warszawie	ul. Radzymińska 227, 03-611 Warszawa	Jednostka budżetowa
536	Szkoła Podstawowa Nr 114 z Oddziałami Integracyjnymi im. Jędrzeja Ciemiąka w Warszawie	ul. Remiszewska 40, 03-550 Warszawa	Jednostka budżetowa
537	Szkoła Podstawowa Nr 275 z Oddziałami Integracyjnymi im. Artura Oppmana w Warszawie	ul. Hieronima 2, 03-243 Warszawa	Jednostka budżetowa
538	Szkoła Podstawowa Nr 277 im. Elizy Orzeszkowej w Warszawie	ul. Suwalska 29, 03-252 Warszawa	Jednostka budżetowa
539	Szkoła Podstawowa Nr 285 im. Jana Marcina Szancera w Warszawie	ul. Turmoncka 20, 03-254 Warszawa	Jednostka budżetowa
540	Szkoła Podstawowa Nr 298 im. Jana Kasprowicza w Warszawie	ul. Krakusa 2, 03-390 Warszawa	Jednostka budżetowa

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

541	Gimnazjum Nr 141 im. mjr Henryka Dobrzańskiego "Hubala" w Warszawie	ul. Trocka 4, 03-563 Warszawa	Jednostka budżetowa
542	Gimnazjum z Oddziałami Integracyjnymi Nr 143 im. Ignacego Jana Paderewskiego w Warszawie	ul. Bartnicza 8, 03-358 Warszawa	Jednostka budżetowa
543	Gimnazjum Nr 144 z Oddziałami Integracyjnymi im. Szarych Szeregów w Warszawie	ul. Turmoncka 2, 03-254 Warszawa	Jednostka budżetowa
544	Gimnazjum Nr 145 im. Jana Pawła II w Warszawie	ul. Krasiczyńska 4/6, 03-379 Warszawa	Jednostka budżetowa
545	XIII Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. płk. L. Lisa - Kuli w Warszawie	ul. Oszmiańska 23/25, 03-503 Warszawa	Jednostka budżetowa
546	XLVI Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. St. Czarnieckiego w Warszawie	ul. Żuromińska 4, 03-341 Warszawa	Jednostka budżetowa
547	Zespół Szkół im. Piotra Wysockiego w Warszawie	ul. Odrowąza 75, 03-310 Warszawa	Jednostka budżetowa
548	Zespół Szkół z Oddziałami Dwujęzycznymi w Warszawie	ul. Olgierda 35/41, 03-536 Warszawa	Jednostka budżetowa
549	Zespół Szkół Nr 34 im. Mieszka I w Warszawie	ul. Mieszka I 7, 03-886 Warszawa	Jednostka budżetowa
550	Zespół Szkół z Oddziałami Integracyjnymi Nr 41 w Warszawie	ul. Bartnicza 2, 03-358 Warszawa	Jednostka budżetowa
551	Ośrodek Sportu i Rekreacji m. st. Warszawy w Dzielnicy Targówek	ul. Łabiszyńska 20, 03-397 Warszawa	Zakład budżetowy
DZIELNICA URSUS			
552	Ośrodek Pomocy Społecznej w Dzielnicy Ursus m. st. Warszawy	Plac Czerwca 1976r. Nr 1, 02-495 Warszawa	Jednostka budżetowa
553	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Ursus m. st. Warszawy	Pl. Czerwca 1976r. Nr 1, 02-495 Warszawa	Jednostka budżetowa
554	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 15	ul. Dzieci Warszawy 42, 02-495 Warszawa	Jednostka budżetowa
555	Przedszkole Nr 112 "Leśne Skrzaty"	ul. Wapowskiego 3, 02-495 Warszawa	Jednostka budżetowa
556	Przedszkole Integracyjne Nr 137 im. Janusza Korczaka	ul. Zagłoby 11, 02-495 Warszawa	Jednostka budżetowa
557	Przedszkole Nr 168 "Misiowa Gromadka"	ul. Zagłoby 27, 02-495 Warszawa	Jednostka budżetowa
558	Przedszkole Nr 194	ul. Walerego Sławka 7, 02-495 Warszawa	Jednostka budżetowa
559	Przedszkole Nr 200 „Gąski Balbinki”	ul. Balbinki 1, 02-495 Warszawa	Jednostka budżetowa
560	Przedszkole Nr 219 "Niezapominajka"	ul. Mariana Keniga 16, 02-495 Warszawa	Jednostka budżetowa
561	Przedszkole Nr 343	ul. Warszawska 53, 02-495 Warszawa	Jednostka budżetowa
562	Przedszkole Nr 413	ul. Górna Droga 10, 02-495 Warszawa	Jednostka budżetowa
563	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 418	ul. Jana Marcina Szancera 7, 02-495 Warszawa	Jednostka budżetowa
564	Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Władysława Broniewskiego	ul. Walerego Sławka 9, 02-495 Warszawa	Jednostka budżetowa
565	Szkoła Podstawowa Nr 11 im. I Dywizji Kościuszkowskiej	ul. Mariana Keniga 20, 02-495 Warszawa	Jednostka budżetowa
566	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 14 im. Bohaterów Warszawy	ul. Gen. Kazimierza Sosnkowskiego 10, 02-495 Warszawa	Jednostka budżetowa
567	Gimnazjum Nr 131 im. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego	ul. Michała Drzymały 1, 02-495 Warszawa	Jednostka budżetowa
568	Gimnazjum Nr 132 z Oddziałami Integracyjnymi	ul. Dzieci Warszawy 42, 02-495 Warszawa	Jednostka budżetowa
569	Gimnazjum z Oddziałami Dwujęzycznymi Nr 133 im. Ks. Stefana Kardynała Wyszyńskiego	ul. Warszawska 63, 02-495 Warszawa	Jednostka budżetowa

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

570	LVI Liceum Ogólnokształcące im. Leona Kruczkowskiego	ul. Dzieci Warszawy 42, 02-495 Warszawa	Jednostka budżetowa
571	Zespół Szkół Nr 42	ul. Dzieci Warszawy 42, 02-495 Warszawa	Jednostka budżetowa
572	Zespół Szkół Nr 80 z Oddziałami Integracyjnymi	ul. Orłów Piastowskich 47, 02-496 Warszawa	Jednostka budżetowa
573	Ośrodek Sportu i Rekreacji m. st. Warszawy w Dzielnicy Ursus	ul. Gen. Kazimierza Sosnkowskiego 3, 02-495 Warszawa	Zakład budżetowy
DZIELNICA URSYNÓW			
574	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Ursynów m.st. Warszawy	ul. Cybisa 7, 02-784 Warszawa	Jednostka budżetowa
575	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Ursynów m.st. Warszawy	Al. KEN 61, 02-777 Warszawa	Jednostka budżetowa
576	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 18	ul. Koncertowa 4, 02-787 Warszawa	Jednostka budżetowa
577	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 19	ul. Migdałowa 4 lok. 46, 02-796 Warszawa	Jednostka budżetowa
578	Przedszkole Nr 50	ul. Hirszfelda 11, 02-776 Warszawa	Jednostka budżetowa
579	Przedszkole Nr 52	ul. Koncertowa 8, 02-787 Warszawa	Jednostka budżetowa
580	Przedszkole Nr 55 im. Polskich Podróżników	ul. Cybisa 1, 02-785 Warszawa	Jednostka budżetowa
581	Przedszkole Nr 79	ul. Kajakowa 10, 02-838 Warszawa	Jednostka budżetowa
582	Przedszkole Nr 126	ul. Wokalna 1, 02-787 Warszawa	Jednostka budżetowa
583	Przedszkole Nr 159	ul. Taneczna 74, 02-829 Warszawa	Jednostka budżetowa
584	Przedszkole Nr 201 im. Misia Ursynka	ul. Wilczy Dół 4, 02-798 Warszawa	Jednostka budżetowa
585	Przedszkole Specjalne Nr 213	ul. Teligi 1, 02-777 Warszawa	Jednostka budżetowa
586	Przedszkole Nr 267	ul. Małcużyńskiego 4, 02-793 Warszawa	Jednostka budżetowa
587	Przedszkole Nr 282	ul. Na Uboczu 7, 02-791 Warszawa	Jednostka budżetowa
588	Przedszkole Nr 283	ul. Puszczyka 6, 02-785 Warszawa	Jednostka budżetowa
589	Przedszkole Nr 286	ul. Mandarynki 1, 02-796 Warszawa	Jednostka budżetowa
590	Przedszkole Nr 351 im. Wandy Chotomskiej	ul. Warchałowskiego 4, 02-776 Warszawa	Jednostka budżetowa
591	Przedszkole Nr 352	ul. Teligi 3, 02-777 Warszawa	Jednostka budżetowa
592	Przedszkole Nr 366	ul. Hawajska 7, 02-776 Warszawa	Jednostka budżetowa
593	Przedszkole Nr 385	ul. Z.W.M 10, 02-786 Warszawa	Jednostka budżetowa
594	Przedszkole Nr 394 Integracyjne	ul. Teligi 1, 02-777 Warszawa	Jednostka budżetowa
595	Przedszkole Nr 395 im. Barbary Lewandowskiej	ul. Na Uboczu 9, 02-791 Warszawa	Jednostka budżetowa
596	Przedszkole Nr 400	ul. Lokajskiego 2, 02-793 Warszawa	Jednostka budżetowa
597	Przedszkole Nr 401	ul. Dembowskiego 9, 02-784 Warszawa	Jednostka budżetowa
598	Przedszkole Nr 412 z Oddziałami Integracyjnymi	ul. Pała Telekiego 8, 02-779 Warszawa	Jednostka budżetowa
599	Szkoła Podstawowa Nr 16 im. Tony Halika	ul. Wilczy Dół 4, 02-798 Warszawa	Jednostka budżetowa
600	Szkoła Podstawowa Nr 81 im. Lucjana Rudnickiego	ul. Puszczyka 6, 02-785 Warszawa	Jednostka budżetowa
601	Szkoła Podstawowa Nr 96 im. Ireny Kosmowskiej	ul. Sarabandy 16/22, 02-868 Warszawa	Jednostka budżetowa
602	Szkoła Podstawowa Nr 100 im. Francesco Nullo	ul. Taneczna 54/58, 02-829 Warszawa	Jednostka budżetowa
603	Szkoła Podstawowa Nr 303 im. Fryderyka Chopina	ul. Koncertowa 8, 02-787 Warszawa	Jednostka budżetowa
604	Szkoła Podstawowa Nr 310 im. Michała Byliny	ul. Hawajska 7, 02-776 Warszawa	Jednostka budżetowa
605	Szkoła Podstawowa Nr 313 im. Polskich Odkrywców	ul. Cybisa 1, 02-784 Warszawa	Jednostka budżetowa
606	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 318 im. J.Ch. Andersena	ul. Teligi 3, 02-777 Warszawa	Jednostka budżetowa

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

607	Szkoła Podstawowa Nr 319 im. Marii Kann	ul. Z.W.M 10, 02-786 Warszawa	Jednostka budżetowa
608	Szkoła Podstawowa Nr 322 im. Jana Brzechwy	ul. Dembowskiego 9, 02-784 Warszawa	Jednostka budżetowa
609	Szkoła Podstawowa Nr 323 im. Polskich Olimpijczyków	ul. Hirszfelda 11, 02-776 Warszawa	Jednostka budżetowa
610	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 330 im. Nauczycieli Tajnego Nauczania	ul. Mandarynki 1, 02-796 Warszawa	Jednostka budżetowa
611	Szkoła Podstawowa Nr 336 im. Janka Bytnara "Rudego"	ul. Małcużyńskiego 4, 02-793 Warszawa	Jednostka budżetowa
612	Szkoła Podstawowa Nr 340 im. Profesora Bogusława Molskiego	ul. Lokajskiego 3, 02-793 Warszawa	Jednostka budżetowa
613	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 343 im. Matki Teresy z Kalkuty	ul. Kopcińskiego 7, 02-777 Warszawa	Jednostka budżetowa
614	Gimnazjum Nr 91 im. Stanisława Staszica	ul. Kajakowa 10, 02-838 Warszawa	Jednostka budżetowa
615	Gimnazjum Nr 92 im. J.U. Niemcewicza	ul. Koncertowa 4, 02-787 Warszawa	Jednostka budżetowa
616	Gimnazjum z Oddziałami Dwujęzycznymi Nr 93 im. Księżnej Izabeli Czartoryskiej	ul. Szolc-Rogozińskiego 2, 02-777 Warszawa	Jednostka budżetowa
617	Gimnazjum Nr 94 im. Cichociemnych Spadochroniarzy Armii Krajowej	ul. Na Uboczu 9, 02-791 Warszawa	Jednostka budżetowa
618	Gimnazjum z Oddziałami Integracyjnymi Nr 95 im. Ignacego Jana Paderewskiego	ul. Lokajskiego 3, 02-793 Warszawa	Jednostka budżetowa
619	Gimnazjum Nr 96 im. Krystyny Krahełskiej	ul. Wokalna 1, 02-787 Warszawa	Jednostka budżetowa
620	LXIII Liceum Ogólnokształcące im. Lajosa Kossutha	ul. Hirszfelda 11, 02-776 Warszawa	Jednostka budżetowa
621	LXX Liceum Ogólnokształcące im. Aleksandra Kamińskiego	ul. Dembowskiego 1, 02-784 Warszawa	Jednostka budżetowa
622	CIX Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Integracyjnymi im. Heleny Modrzejewskiej	ul. Warchałowskiego 4, 02-776 Warszawa	Jednostka budżetowa
623	Ursynowskie Centrum Sportu i Rekreacji	ul. Pileckiego 122, 02-781 Warszawa	Zakład budżetowy
DZIELNICA WAWER			
624	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Wawer m.st. Warszawy	ul. Korkowa 119/123, 04-519 Warszawa	Jednostka budżetowa
625	Ośrodek Sportu i Rekreacji m. st. Warszawy w Dzielnicy Wawer	ul. V Poprzeczna 22, 04-611 Warszawa	Jednostka budżetowa
626	Specjalistyczna Poradnia Rodzinna Dzielnicy Wawer m.st. Warszawy	ul. Włókiennicza 54, 04-974 Warszawa	Jednostka budżetowa
627	Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Wawer m.st. Warszawy	ul. Trakt Lubelski 353, 04-667 Warszawa	Jednostka budżetowa
628	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Wawer m.st. Warszawy	ul. Włókiennicza 54, 04-974 Warszawa	Jednostka budżetowa
629	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 17	ul. Żegańska 1a, 04-713 Warszawa	Jednostka budżetowa
630	Przedszkole nr 84 „Promyk”	ul. Dworcowa 1, 04-714 Warszawa	Jednostka budżetowa
631	Przedszkole Nr 85 „Leśny Zakątek”	ul. Żegańska 27, 04-736 Warszawa	Jednostka budżetowa
632	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 86	ul. Krupnicza 3, 04-719 Warszawa	Jednostka budżetowa
633	Przedszkole Nr 107 „Bajkowe Przedszkole”	ul. Wilgi 29, 04-831 Warszawa	Jednostka budżetowa
634	Przedszkole Nr 110 im. Warszawskiej Syrenki	ul. Bystrzycka 38, 04-928 Warszawa	Jednostka budżetowa
635	Przedszkole Nr 233 „Zielony Domek”	ul. Pazińskiego 11A, 04-643 Warszawa	Jednostka budżetowa
636	Przedszkole nr 264 „Pluszowego Misia”	ul. Korkowa 147/149, 04-549 Warszawa	Jednostka budżetowa

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

637	Przedszkole Nr 338 " Sosnowa Stacyjka"	ul. Włókiennicza 41, 04-974 Warszawa	Jednostka budżetowa
638	Szkoła Podstawowa Nr 109 im. Batalionów Chłopskich	ul. Przygodna 2, 03-991 Warszawa	Jednostka budżetowa
639	Szkoła Podstawowa Nr 124 im. Stanisława Jachowicza	ul. Bartoszycka 45/47, 04-923 Warszawa	Jednostka budżetowa
640	Szkoła Podstawowa Nr 138 z Oddziałami Integracyjnymi im. Józefa Horsta	ul. Pożaryskiego 2, 04-703 Warszawa	Jednostka budżetowa
641	Szkoła Podstawowa Nr 218 im. Michała Kajki	ul. Michała Kajki 80/82, 04-621 Warszawa	Jednostka budżetowa
642	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 216 im. "Klonowego Liścia"	ul. Wolna 36/38, 04-908 Warszawa	Jednostka budżetowa
643	XXV LO im. Józefa Wybickiego	ul. Halna 20, 04-961 Warszawa	Jednostka budżetowa
644	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 9	ul. Kadetów 15, 03-987 Warszawa	Jednostka budżetowa
645	Zespół Szkół Nr 70	ul. Bajkowa 17/21, 04-855 Warszawa	Jednostka budżetowa
646	Zespół Szkół Nr 111	ul. Poezji 5, 04-994 Warszawa	Jednostka budżetowa
647	Zespół Szkół Nr 114	ul. Alpejska 16, 04-628 Warszawa	Jednostka budżetowa
648	Zespół Szkół Nr 115	ul. Króla Maciusia 5, 04-526 Warszawa	Jednostka budżetowa
649	Zespół Szkół Nr 116	ul. Koryncka 33, 04-686 Warszawa	Jednostka budżetowa
650	Zespół Szkół Nr 120	ul. Wilgi 19, 04-831 Warszawa	Jednostka budżetowa
DZIELNICA WESOŁA			
651	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Wesoła m.st. Warszawy	ul. 1 Praskiego Pułku 21a, 05-075 Warszawa-Wesoła	Jednostka budżetowa
652	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Wesoła m.st. Warszawy	ul. Plac Wojska Polskiego 28, 05-075 Warszawa Wesoła	Jednostka budżetowa
653	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 23	ul. 1 Praskiego Pułku 8, 05-075 Warszawa-Wesoła	Jednostka budżetowa
654	Przedszkole Nr 259 "Leśna Bajka"	ul. Plac Wojska Polskiego 18, 05-075 Warszawa -Wesoła	Jednostka budżetowa
655	Przedszkole Nr 260	ul. Trakt Brzeski 85, 05-077 Warszawa-Wesoła	Jednostka budżetowa
656	Przedszkole Nr 261 „Pod Dębami”	ul. Armii Krajowej 72, 05-075 Warszawa-Wesoła	Jednostka budżetowa
657	Przedszkole Nr 262	ul. Wilanowska 3, 05-075 Warszawa-Wesoła / ul.Łaguny 3, 05-075 Warszawa	Jednostka budżetowa
658	Szkoła Podstawowa Nr 171 im. Stanisława Staszica	ul. Armii Krajowej 39, 05-075 Warszawa-Wesoła	Jednostka budżetowa
659	Szkoła Podstawowa Nr 173 im. Górników Polskich	ul. Trakt Brzeski 18, 05-077 Warszawa-Wesoła	Jednostka budżetowa
660	Szkoła Podstawowa Nr 174 z Oddziałami Integracyjnymi im. Tadeusza Kościuszki	ul. Plac Wojska Polskiego 28, 05-075 Warszawa- Wesoła	Jednostka budżetowa
661	Szkoła Podstawowa Nr 353 im. Wielkich Odkrywców	ul. Ciepłarniana 23, 05-077 Warszawa-Wesoła	Jednostka budżetowa
662	Gimnazjum Nr 119 im. Marszałka J. Piłsudskiego	ul. Klimatyczna 1, 05-077 Warszawa-Wesoła	Jednostka budżetowa
663	Gimnazjum Nr 120 m. Noblistów Polskich	ul. Armii Krajowej 39, 05-075 Warszawa-Wesoła	Jednostka budżetowa
664	Zespół Szkół Nr 94	ul. Krótka 1, 05-075 Warszawa-Wesoła	Jednostka budżetowa
DZIELNICA WILANÓW			
665	Ośrodek Pomocy Społecznej m.st. Warszawy	ul. Przyczółkowa 27A, 02-968 Warszawa	Jednostka budżetowa
666	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Wilanów m.st. Warszawy	ul. Franciszka Klimczaka 4, 02-797 Warszawa	Jednostka budżetowa
667	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna nr 24	Al. Rzeczpospolitej 14, 02-972 Warszawa	Jednostka budżetowa
668	Przedszkole Nr 56 "Wesołe Kubusie"	ul. Gubinowska 28/30, 02-956 Warszawa	Jednostka budżetowa
669	Przedszkole Nr 416 w Warszawie	ul. Syta 123, 02-987 Warszawa	Jednostka budżetowa
670	Przedszkole Nr 420 "Nasza bajka"	ul. św. Urszuli Ledóchowskiej 8, 02-972 Warszawa	Jednostka budżetowa

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

671	Szkoła podstawowa nr 358	ul. św. Urszuli Ledóchowskiej 10, 02-972 Warszawa	Jednostka budżetowa
672	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 3	ul. Przczyłkowska 27, 02-968 Warszawa	Jednostka budżetowa
673	Zespół Szkół Nr 2 im. Wandy Rutkiewicz	ul. Gubinowska 28/30, 02-956 Warszawa	Jednostka budżetowa
674	Zespół Szkół Nr 79 im. Stanisława Kostki Potockiego	ul. Wiertnicza 26, 02-952 Warszawa	Jednostka budżetowa
675	Zespół Szkół Nr 123	ul. Uprawnia 9/17, 02-967 Warszawa	Jednostka budżetowa
676	Centrum Sportu Wilanów	ul. Wiertnicza 26a, 02-952 Warszawa	Zakład budżetowy
DZIELNICA WŁOCHY			
677	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Włochy m.st. Warszawy	ul. Czereśniowa 35, 02-457 Warszawa	Jednostka budżetowa
678	Ośrodek Sportu i Rekreacji m.st. Warszawy w Dzielnicy Włochy	ul. Gładka 18, 02-172 Warszawa	Jednostka budżetowa
679	Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Włochy m.st. Warszawy	ul. Bolesława Chrobrego 7, 02-479 Warszawa	Jednostka budżetowa
680	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Włochy m.st. Warszawy	ul. Malownicza 31A, 02-272 Warszawa	Jednostka budżetowa
681	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 22	ul. Malownicza 31A, 02-272 Warszawa	Jednostka budżetowa
682	Publiczne Przedszkole Nr 22	ul. Żwirki i Wigury 15B, 02-143 Warszawa	Jednostka budżetowa
683	Przedszkole Nr 29	ul. Sycowska 1, 02-266 Warszawa	Jednostka budżetowa
684	Przedszkole Nr 60	ul. Rybnicka 42/44, 02-432 Warszawa	Jednostka budżetowa
685	Przedszkole Nr 71	ul. Śląska 50/52, 02-462 Warszawa	Jednostka budżetowa
686	Przedszkole Nr 77 Akademia Pana Kleksa	ul. Potrzebna 16, 02-448 Warszawa	Jednostka budżetowa
687	Przedszkole Nr 78	ul. Radarowa 4A, 02-137 Warszawa	Jednostka budżetowa
688	Przedszkole Nr 313	ul. Sulmierzycka 1, 02-139 Warszawa	Jednostka budżetowa
689	Przedszkole Integracyjne Nr 314	ul. 1-go Sierpnia 36A, 02-134 Warszawa	Jednostka budżetowa
690	Przedszkole Nr 419	ul. Ryzowa 17, 02-483 Warszawa	Jednostka budżetowa
691	Szkoła Podstawowa Nr 66 im. Ks. Luliana Chrościckiego	ul. Przepiórki 16/18, 02-407 Warszawa	Jednostka budżetowa
692	Szkoła Podstawowa Nr 88 im. Gabriela Narutowicza	ul. Radarowa 4B, 04-492 Warszawa	Jednostka budżetowa
693	Szkoła Podstawowa Nr 94 im. I Marszałka Polski Józefa Piłsudskiego	ul. Cietrzewia 22A, 02-492 Warszawa	Jednostka budżetowa
694	Gimnazjum Nr 112 im. Króla Jana III Sobieskiego	ul. Solipska 17/19, 02-482 Warszawa	Jednostka budżetowa
695	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 5	ul. Astronautów 17, 02-154 Warszawa	Jednostka budżetowa
696	Zespół Szkół im. Bohaterów Narwiku	ul. Gładka 16, 02-172 Warszawa	Jednostka budżetowa
697	Zespół Szkół Nr 17 im. Zawiszków Proporca "Viktoria"	ul. Promienista 12A, 02-428 Warszawa	Jednostka budżetowa
698	Zespół Szkół nr 126 z Oddziałami Integracyjnymi	ul. Malownicza 31, 02-272 Warszawa	Jednostka budżetowa
DZIELNICA WOLA			
699	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Wola m.st. Warszawy	ul. Gen. J. Bema 91, 01-233 Warszawa	Jednostka budżetowa
700	Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Wola m. st. Warszawy	ul. Gen. J. Bema 70, 01-225 Warszawa	Jednostka budżetowa
701	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Wola m. st. Warszawy	ul. Rogalińska 2, 01-206 Warszawa	Jednostka budżetowa
702	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Nr 1	ul. Księcia Janusza 45/47, 01-452 Warszawa	Jednostka budżetowa
703	Międzyszkolny Ośrodek Sportowy Nr 6	ul. Rogalińska 2, 01-206 Warszawa	Jednostka budżetowa
704	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna Nr 2	ul. Księcia Janusza 45/47, 01-452 Warszawa	Jednostka budżetowa

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

705	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 37 „Bajkowy Świat”	ul. Szlenkierów 8, 01-181 Warszawa	Jednostka budżetowa
706	Przedszkole Nr 47 „Mali Artyści”	ul. Krochmalna 1, 00-864 Warszawa	Jednostka budżetowa
707	Przedszkole Nr 58 im. Czesława Janczarskiego	ul. Batalionu „Pięść” 4, 01-406 Warszawa	Jednostka budżetowa
708	Przedszkole Nr 62	ul. Szarych Szeregów 6, 01-212 Warszawa	Jednostka budżetowa
709	Przedszkole Nr 74 "Przy Zielonym Wzgórzu"	ul. Wołska 79, 01-229 Warszawa	Jednostka budżetowa
710	Przedszkole Nr 93 „Baśniowy Dworek na Kole”	ul. Jana Brożka 5, 01-451 Warszawa	Jednostka budżetowa
711	Przedszkole Nr 116	ul. Okopowa 31, 01-059 Warszawa	Jednostka budżetowa
712	Przedszkole Nr 118 z Oddziałami Integracyjnymi	ul. Nowolipie 31A, 01-002 Warszawa	Jednostka budżetowa
713	Przedszkole Nr 124	ul. Dzielna 15B, 01-029 Warszawa	Jednostka budżetowa
714	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 127 im. Wandy Chotomskiej	ul. Nowolipki 21A, 01-006 Warszawa	Jednostka budżetowa
715	Przedszkole Nr 133	ul. Okopowa 7A, 01-063 Warszawa	Jednostka budżetowa
716	Przedszkole Nr 134	ul. Leszno 24/26, 01-192 Warszawa	Jednostka budżetowa
717	Przedszkole Nr 135	ul. Ringelbluma 1, 01-410 Warszawa	Jednostka budżetowa
718	Przedszkole Nr 136	ul. Dobiszewskiego 3A, 01-405 Warszawa	Jednostka budżetowa
719	Przedszkole Nr 172 im. Danuty Wawilow	ul. Żytnia 71, 01-149 Warszawa	Jednostka budżetowa
720	Przedszkole Integracyjne Nr 209 „Zaczarowane Ziarenko”	ul. Deotymy 52, 01-409 Warszawa	Jednostka budżetowa
721	Przedszkole Nr 234	ul. Ożarowska 59, 01-416 Warszawa	Jednostka budżetowa
722	Przedszkole Nr 237 im. Warszawskiej Syrenki	ul. Tyszkiewiczza 33, 01-172 Warszawa	Jednostka budżetowa
723	Przedszkole Nr 238 "Tęczowy Pajacyk"	ul. Monte Cassino 5, 01-121 Warszawa	jednostka budżetowa
724	Przedszkole Nr 253 „Akademia Pana Kleksa”	ul. Antka Rozpylacza 2, 01-107 Warszawa	Jednostka budżetowa
725	Przedszkole Nr 263	ul. Miła 39, 01-050 Warszawa	Jednostka budżetowa
726	Przedszkole Nr 269	ul. Smocza 22, 01-034 Warszawa	Jednostka budżetowa
727	Przedszkole Nr 273	ul. Jana Olbrachta 28, 01-111 Warszawa	Jednostka budżetowa
728	Przedszkole Nr 289	ul. Twarda 60A, 00-818 Warszawa	Jednostka budżetowa
729	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 310	ul. Jana Brożka 17, 01-451 Warszawa	Jednostka budżetowa
730	Przedszkole Nr 350 „Jaśminowy Gaj”	ul. Wieluńska 12, 01-240 Warszawa	Jednostka budżetowa
731	Przedszkole Nr 403	ul. Góralska 1, 01-112 Warszawa	Jednostka budżetowa
732	Przedszkole nr 426	ul. Boguszewska 4, 01-250 Warszawa	Jednostka budżetowa
733	Szkoła Podstawowa Nr 25 im. Komisji Edukacji Narodowej	ul. Grzybowska 35, 00-855 Warszawa	Jednostka budżetowa
734	Szkoła Podstawowa Nr 26 im. Mirosława Biernackiego	ul. Miedziana 8, 00-814 Warszawa	Jednostka budżetowa
735	Szkoła Podstawowa Nr 63 im. Zawiszy Czarnego	ul. Płocka 30, 01-148 Warszawa	Jednostka budżetowa
736	Szkoła Podstawowa Nr 132 im. Sandora Petőfięgo	ul. Grabowska 1, 01-236 Warszawa	Jednostka budżetowa
737	Szkoła Podstawowa Nr 139 im. Ludwiki Wawrzyńskiej	ul. Syreny 5/7, 01-132 Warszawa	Jednostka budżetowa
738	Szkoła Podstawowa Nr 148 im. Hugona Kollątaja	ul. Ożarowska 69, 01-408 Warszawa	Jednostka budżetowa
739	Szkoła Podstawowa Nr 166 im. Żwirki i Wigury	ul. Żytnia 40, 01-198 Warszawa	Jednostka budżetowa
740	Szkoła Podstawowa Nr 221 z Oddziałami Integracyjnymi im. Barbary Bronisławy Czarnowskiej	ul. Ogrodowa 42/44, 00-876 Warszawa	Jednostka budżetowa
741	Szkoła Podstawowa Nr 222 im. Jana Brzechwy	ul. Esperanto 7A, 01-049 Warszawa	Jednostka budżetowa

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

742	Szkoła Podstawowa Nr 225 im. Józefa Gardeckiego	ul. Jana Brożka 15, 01-451 Warszawa	Jednostka budżetowa
743	Szkoła Podstawowa Nr 234 im. Juliana Tuwima	ul. Esperanto 5, 01-049 Warszawa	Jednostka budżetowa
744	Szkoła Podstawowa Nr 238 im. Christo Botewa	ul. Redutowa 37, 01-106 Warszawa	Jednostka budżetowa
745	Gimnazjum Nr 45 z Oddziałami Integracyjnymi im. Powstania Warszawskiego	ul. Żelazna 71, 00-871 Warszawa	Jednostka budżetowa
746	Gimnazjum Nr 46 im. Szarych Szeregów	ul. Kasprzaka 1/3, 01-211 Warszawa	Jednostka budżetowa
747	Gimnazjum Nr 47 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Marszałka Józefa Piłsudskiego	ul. Grenady 16, 01-154 Warszawa	Jednostka budżetowa
748	Gimnazjum Nr 48 im. Jana Pawła II	ul. Deotymy 25/33, 01-407 Warszawa	Jednostka budżetowa
749	Gimnazjum Nr 49 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Stefana Starzyńskiego	ul. Smocza 19, 01-051 Warszawa	Jednostka budżetowa
750	III Liceum Ogólnokształcące im. gen. Józefa Sowińskiego	ul. Rogalińska 2, 01-206 Warszawa	Jednostka budżetowa
751	XII Liceum Ogólnokształcące im. Henryka Sienkiewicza	ul. Sienna 53, 00-820 Warszawa	Jednostka budżetowa
752	XXIV Liceum Ogólnokształcące im. Cypriana Kamila Norwida	ul. Obozowa 60, 01-423 Warszawa	Jednostka budżetowa
753	XXX Liceum Ogólnokształcące im. Jana Śniadeckiego	ul. Wolność 1/3, 01-018 Warszawa	Jednostka budżetowa
754	XL Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Stefana Żeromskiego	ul. Platynowa 1, 00-808 Warszawa	Jednostka budżetowa
755	XLV Liceum Ogólnokształcące im. Romualda Traugutta	ul. Miła 26, 01-047 Warszawa	Jednostka budżetowa
756	LXXXVI Liceum Ogólnokształcące im. Batalionu „Zośka”	ul. Garbińskiego 1, 01-122 Warszawa	Jednostka budżetowa
757	CXIX Liceum Ogólnokształcące im. Jacka Kuronia	ul. Złota 58, 00-821 Warszawa	Jednostka budżetowa
758	Zespół Poradni Psychologiczno – Pedagogicznych Nr 1	ul. Zawiszy 13, 01-167 Warszawa	Jednostka budżetowa
759	Zespół Szkół Fototechnicznych	ul. Spokojna 13, 01-044 Warszawa	Jednostka budżetowa
760	Zespół Szkół im. Michała Konarskiego	ul. Okopowa 55A, 01-043 Warszawa	Jednostka budżetowa
761	Zespół Szkół Stenotypii i Języków Obcych	ul. Ogrodowa 16, 00-896 Warszawa	Jednostka budżetowa
762	Zespół Szkół Samochodowych i Licealnych Nr 2	Al. Jana Pawła II 69, 01-038 Warszawa	Jednostka budżetowa
763	Zespół Szkół Nr 7 im. Szczepana Bońkowskiego	ul. Chłodna 36/46, 00-872 Warszawa	Jednostka budżetowa
764	Zespół Szkół Nr 32 im. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego	ul. Ożarowska 71, 01-408 Warszawa	Jednostka budżetowa
765	Zespół Szkół Nr 36 im. Marcina Kasprzaka	ul. Kasprzaka 19/21, 01-211 Warszawa	Jednostka budżetowa
766	Zespół Szkół z Oddziałami Integracyjnymi Nr 65	ul. Elekcyjna 21/23, 01-128 Warszawa	Jednostka budżetowa
767	Zespół Szkół Integracyjnych Nr 71 im. Edmunda Bojanowskiego	ul. Deotymy 37, 01-409 Warszawa	Jednostka budżetowa
768	Zespół Szkół Nr 117	ul. Bema 76, 01-225 Warszawa	Jednostka budżetowa
769	Zespół Szkół Nr 122	ul. Jana Olbrachta 48/56, 01-111 Warszawa	Jednostka budżetowa
770	Zespół Wolskich Placówek Edukacji Kulturalnej	ul. Jana Brożka 1A, 01-442 Warszawa	Jednostka budżetowa
771	Ośrodek Sportu i Rekreacji m.st. Warszawy w Dzielnicy Wola	01-049 Warszawa, ul. Esperanto 5	Zakład budżetowy

DZIELNICA ŻOLIBORZ			
772	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy	ul. Dembińskiego 3, 01-644 Warszawa	Jednostka budżetowa
773	Środowiskowy Dom Samopomocy w Warszawie przy ul. Rydygiera 3	ul. Rydygiera 3, 01-793 Warszawa	Jednostka budżetowa
774	Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy	ul. Marii Kazimiery 1, 01-641 Warszawa	Jednostka budżetowa
775	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Żoliborz m.st. Warszawy	ul. Felińskiego 15, 01-513 Warszawa	Jednostka budżetowa
776	Ognisko Pracy Pozaszkolnej "Żoliborz"	ul. Popiełuszki 13, 01-633 Warszawa	Jednostka budżetowa
777	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 3	ul. Felińskiego 15, 01-513 Warszawa	Jednostka budżetowa
778	Przedszkole Nr 87	ul. Broniewskiego 9D, 01-780 Warszawa	Jednostka budżetowa
779	Przedszkole Nr 96	ul. Wyspiańskiego 5, 01-577 Warszawa	Jednostka budżetowa
780	Przedszkole Nr 109 "Ludeczkowo"	Plac Henkla 2, 01-578 Warszawa	Jednostka budżetowa
781	Przedszkole Nr 130 im. Marii Kownackiej	ul. Suzina 4, 01-586 Warszawa	Jednostka budżetowa
782	Przedszkole Nr 131	ul. Sierpecka 9A, 01-589 Warszawa	Jednostka budżetowa
783	Przedszkole Nr 132	ul. Śmiała 20, 01-523 Warszawa	Jednostka budżetowa
784	Przedszkole Nr 197 "Do-Re-Mi"	ul. Popiełuszki 3A, 01-786 Warszawa	Jednostka budżetowa
785	Przedszkole Nr 212	ul. Rybińskiego 2, 01-611 Warszawa	Jednostka budżetowa
786	Przedszkole Integracyjne Nr 247	ul. Bieniewicka 32, 01-632 Warszawa	Jednostka budżetowa
787	Przedszkole Nr 288 z Oddziałami Integracyjnymi	ul. Elbląska 63A, 01-737 Warszawa	Jednostka budżetowa
788	Przedszkole Nr 361	ul. Włociańska 6A, 01-719 Warszawa	Jednostka budżetowa
789	Szkoła Podstawowa Nr 65 im. Władysława Orkana	ul. Mściławska 1, 01-647 Warszawa	Jednostka budżetowa
790	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 68 im. Artura Oppmana	ul. Or-Ota 5, 01-507 Warszawa	Jednostka budżetowa
791	Szkoła Podstawowa Nr 92 im. Jana Brzechwy	ul. Przasnyska 18a, 01-756 Warszawa	Jednostka budżetowa
792	Szkoła Podstawowa Nr 267 im. Juliusza Słowackiego	ul. Braci Żałuskich 1, 01-773 Warszawa	Jednostka budżetowa
793	Gimnazjum Nr 55 z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana Bytnara ps. "Rudy"	Al. Wojska Polskiego 1A, 01-524 Warszawa	Jednostka budżetowa
794	Gimnazjum Nr 56 im. Aleksego Dawidowskiego ps. "Alek"	ul. Filarecka 2, 01-582 Warszawa	Jednostka budżetowa
795	I Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Integracyjnymi im. Bolesława Limanowskiego	ul. Felińskiego 15, 01-513 Warszawa	Jednostka budżetowa
796	Zespół Szkół Elektronicznych i Licealnych	ul. Zajączka 7, 01-518 Warszawa	Jednostka budżetowa
797	Zespół Szkół Samochodowych i Licealnych Nr 3 im. Ignacego Jana Paderewskiego	ul. Włociańska 35, 01-710 Warszawa	Jednostka budżetowa
798	Zespół Szkół Nr 28	ul. ul. Zajączka 7, 01-518 Warszawa	Jednostka budżetowa
799	Zespół Szkół Nr 31 im. Jana Kilińskiego	ul. Felińskiego 13, 01-513 Warszawa	Jednostka budżetowa
800	Zespół Szkół Nr 53	ul. Popiełuszki 5, 01-786 Warszawa	Jednostka budżetowa
801	Zespół Szkół Nr 54	ul. Elbląska 51, 01-737 Warszawa	Jednostka budżetowa
802	Ośrodek Sportu i Rekreacji m.st. Warszawy w Dzielnicy Żoliborz	ul. Potocka 1, 01-652 Warszawa	Zakład budżetowy
URZĄD MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY			
803	Urząd m.st. Warszawy	Pl. Bankowy 3/5, 00-950 Warszawa	Jednostka budżetowa
804	Urząd Dzielnicy Bemowo	ul. Powstańców Śląskich 70, 01-381 Warszawa	Jednostka budżetowa
805	Urząd Dzielnicy Białołęka	ul. Modlińska 197, 03-122 Warszawa	Jednostka budżetowa

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

806	Urząd Dzielnicy Bielany	ul. Stefana Żeromskiego 29, 01-882 Warszawa	Jednostka budżetowa
807	Urząd Dzielnicy Mokotów	ul. Rakowiecka 25/27, 02-517 Warszawa	Jednostka budżetowa
808	Urząd Dzielnicy Ochota	ul. Grójecka 17a, 02-021 Warszawa	Jednostka budżetowa
809	Urząd Dzielnicy Praga Północ	ul. ks. Ignacego Kłopotowskiego 15, 03-708 Warszawa	Jednostka budżetowa
810	Urząd Dzielnicy Praga Południe	ul. Grochowska 274, 03-841 Warszawa	Jednostka budżetowa
811	Urząd Dzielnicy Rembertów	Al. gen. A. Chruściela "Montera" 28, 04-401 Warszawa	Jednostka budżetowa
812	Urząd Dzielnicy Śródmieście	ul. Nowogrodzka 43, 00-691 Warszawa	Jednostka budżetowa
813	Urząd Dzielnicy Targówek	ul. Ludwika Kondratowicza 20, 00-983 Warszawa	Jednostka budżetowa
814	Urząd Dzielnicy Ursus	pl. Czerwca 1976 nr 1, 02-495 Warszawa	Jednostka budżetowa
815	Urząd Dzielnicy Ursynów	al. Komisji Edukacji Narodowej 61, 02-777 Warszawa	Jednostka budżetowa
816	Urząd Dzielnicy Wawer	ul. Żegańska 1, 04-713 Warszawa	Jednostka budżetowa
817	Urząd Dzielnicy Wesoła	ul. 1 Praskiego Pułku 33, 05-075 Warszawa	Jednostka budżetowa
818	Urząd Dzielnicy Wilanów	ul. Franciszka Klimczaka 2, 02-797 Warszawa	Jednostka budżetowa
819	Urząd Dzielnicy Włochy	al. Krakowska 257, 02-133 Warszawa	Jednostka budżetowa
820	Urząd Dzielnicy Wola	al. Solidarności 90, 01-003 Warszawa	Jednostka budżetowa
821	Urząd Dzielnicy Żoliborz	ul. J. Słowackiego 6/8, 01-627 Warszawa	Jednostka budżetowa
822	Centrum Alzheimer	al. Wilanowska 257, 02-730 Warszawa	Jednostka budżetowa
823	Centrum Administracyjne Nr 1 do obsługi placówek opiekuńczo-wychowawczych	ul. Św. Bonifacego 81, 02-945 Warszawa	Jednostka budżetowa
824	Centrum Wspierania Rodzin Rodzinna Warszawa	ul. Stara 4, 00-231 Warszawa	Jednostka budżetowa
825	CUSiSKPS "Ośrodek Nowolipie"	ul. Nowolipie 25B, 01-011 Warszawa	Jednostka budżetowa
826	Dom Dziecka Nr 1 im. Maryny Falskiej	Al. Zjednoczenia 34, 01-830 Warszawa	Jednostka budżetowa
827	Dom Dziecka Nr 12	ul. Tarczyńska 27, 02-023 Warszawa	Jednostka budżetowa
828	Dom Dziecka Nr 15 im. ks. G.P. Baudouina	ul. Nowogrodzka 75, 02-018 Warszawa	Jednostka budżetowa
829	Dom Dziecka Nr 16	ul. Międzyparkowa 5, 00-208 Warszawa	Jednostka budżetowa
830	Dom Dziecka Nr 2 im. dr Janusza Korczaka	ul. Jaktorowska 6, 01-202 Warszawa	Jednostka budżetowa
831	Dom Dziecka Nr 4	ul. Łukowska 25, 04-133 Warszawa	Jednostka budżetowa
832	Dom Dziecka Nr 9 im. Lidii i Adama Ciołkoszów	ul. Korotyńskiego 13, 02-121 Warszawa	Jednostka budżetowa
833	DOM Pomocy Społecznej	ul. Wójtowska 13, 00-224 Warszawa	Jednostka budżetowa
834	DPS "Budowlani"	ul. Elekcyjna 6, 01-128 Warszawa	Jednostka budżetowa
835	DPS "Chemik"	ul. Korotyńskiego 10, 02-121 Warszawa	Jednostka budżetowa
836	DPS "Kombatant"	ul. Sternicza 125, 01-350 Warszawa	Jednostka budżetowa
837	DPS "Leśny"	ul. Tułowicka 3, 01-974 Warszawa	Jednostka budżetowa
838	DPS "Na Bachusa"	ul. Bachusa 7, 04-814 Warszawa	Jednostka budżetowa
839	DPS "Na Przedwiośniu"	ul. Przedwiośnie 1, 04-748 Warszawa	Jednostka budżetowa
840	DPS "Pod Brzozami"	ul. Bohaterów 46/48, 03-007 Warszawa	Jednostka budżetowa
841	DPS "Syrena"	ul. Syreny 26, 01-150 Warszawa	Jednostka budżetowa
842	DPS dla Kombatantów	ul. Dickensa 25, 02-382 Warszawa	Jednostka budżetowa
843	DPS im. "Matysiaków"	ul. Arabska 3, 03-977 Warszawa	Jednostka budżetowa
844	DPS im. Św. Brata Alberta	ul. Kawęczyńska 4b, 03-772 Warszawa	Jednostka budżetowa
845	DPS Pracownika Oświaty	ul. Parkowa 7a, 00-759 Warszawa	Jednostka budżetowa
846	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej m.st. Warszawy	ul. Polna 1, 00-622 Warszawa	Jednostka budżetowa
847	Lasy Miejskie - Warszawa	ul. Korkowa 170 A, 04-357 Warszawa	Jednostka budżetowa

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

848	Miejska Pracownia Planowania Przestrzennego i Strategii Rozwoju	Pl. Defilad 1 PKiN, 00-901 Warszawa	Jednostka budżetowa
849	Miejski Ogród Zoologiczny	ul. Ratuszowa 1/3, 03-461 Warszawa	Jednostka budżetowa
850	Ośrodek Wsparcia Dziecka i Rodziny "Koło"	ul. Barcicka 2, 01-807 Warszawa	Jednostka budżetowa
851	Ośrodek Wspomagania Rodziny	ul.6-go Sierpnia 1/5, 02-843 Warszawa	Jednostka budżetowa
852	Park Kultury w Powsinie	ul. Maślaków 1, 02-973 Warszawa	Jednostka budżetowa
853	Placówka Rodzinna przy Al. Jerozolimskich 99m. 15 w Warszawie	Al. Jerozolimskie 99 m.15, 02-001 Warszawa	Jednostka budżetowa
854	Placówka Rodzinna przy ul. Juliusza Słowackiego 75 w Warszawie	ul. Słowackiego 75, 05-075 Warszawa	Jednostka budżetowa
855	Placówka Rodzinna przy ul. Warzelniczej 23b w Warszawie	ul. Warzelnicza 23 B, 03-255 Warszawa	Jednostka budżetowa
856	Placówka Rodzinna przy ul. Wilczej 23 m.27 w Warszawie	ul. Wilecza 23 m.27, 00-544 Warszawa	Jednostka budżetowa
857	Placówka Rodzinna przy ul. Ząbkowskiej 23/25 m.53 w Warszawie	ul. Ząbkowska 23/25 m.53, 03-736 Warszawa	Jednostka budżetowa
858	Pogotowie Opiekuńcze Nr 1	ul. Dembińskiego 1, 01-644 Warszawa	Jednostka budżetowa
859	Pogotowie Opiekuńcze Nr 2 im. Józefa Czesława Babickiego	ul. Św. Bonifacego 81, 02-945 Warszawa	Jednostka budżetowa
860	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla m.st. Warszawy	ul. Bitwy Warszawskiej 1920 r. 11, 02-366 Warszawa	Jednostka budżetowa
861	Schronisko dla Bezdomnych Zwierząt	ul. Paluch 2, 02-147 Warszawa	Jednostka budżetowa
862	Stołeczne Biuro Turystyki	Pl. Defilad 1, 00-901 Warszawa	Jednostka budżetowa
863	Stołeczne Centrum Sportu "AKTYWNA WARSZAWA"	ul. Rozbrat 26, 00-429 Warszawa	Zakład budżetowy
864	Stołeczny Ośrodek dla Osób Nietrzeźwych	ul. Kolska 2/4, 01-045 Warszawa	Jednostka budżetowa
865	Stołeczny Zarząd Rozbudowy Miasta	ul. Senatorska 29/31, 00-099 Warszawa	Jednostka budżetowa
866	Straż Miejska m.st. Warszawy	ul. Młynarska 43/45, 01-170 Warszawa	Jednostka budżetowa
867	Urząd Pracy m.st. Warszawy	ul. Grochowska 171B, 04-111 Warszawa	Jednostka budżetowa
868	Warszawski Ośrodek Interwencji Kryzysowej	ul. 6-go Sierpnia 1/5, 02-843 Warszawa	Jednostka budżetowa
869	Warszawskie Centrum Pomocy Rodzinie	ul. Lipińska 2, 01-833 Warszawa	Jednostka budżetowa
870	Zakład Obsługi Systemu Monitoringu	ul. Młynarska 43/45, 01-170 Warszawa	Jednostka budżetowa
871	Zakład Remontów i Konserwacji Dróg	Plac Czerwca 1976 r. nr 1, 02-495 Warszawa	Zakład budżetowy
872	Zarząd Cmentarzy Komunalnych w Warszawie	ul. Powązkowska 43/45, 01-797 Warszawa	Zakład budżetowy
873	Zarząd Dróg Miejskich	ul. Chmielna 120, 00-801 Warszawa	Jednostka budżetowa
874	Zarząd Miejskich Inwestycji Drogowych	ul. Sokratesa 15, 01-909 Warszawa	Jednostka budżetowa
875	Zarząd Mienia m.st. Warszawy	ul. Jana Kazimierza 62, 01-248 Warszawa	Jednostka budżetowa
876	Zarząd Mienia Skarbu Państwa	Pl. Starynkiewicza 7/9, 02-015 Warszawa	Jednostka budżetowa
877	Zarząd Oczyszczania Miasta	Al. Jerozolimskie 11/19, 00-508 Warszawa	Jednostka budżetowa
878	Zarząd Transportu Miejskiego	ul. Żelazna 61, 00-848 Warszawa	Jednostka budżetowa
879	Zarząd Zieleni m.st. Warszawy	ul. Czerniakowska 71, 00-715 Warszawa	Jednostka budżetowa
880	Zespół Małych Form Opieki i Wychowania "CHATA"	ul. Bohaterów 50, 03-007 Warszawa	Jednostka budżetowa
881	Zespół Żłobków m.st. Warszawy	ul. Belgijska 4, 02-511 Warszawa	Jednostka budżetowa
882	Miejskie Biuro Finansów Oświaty m.st. Warszawy	ul. Mokotowska 55, 00-542 Warszawa	Jednostka budżetowa
883	Bursa Nr 5	ul. Zagójska 3, 04-160 Warszawa	Jednostka budżetowa
884	Bursa Nr 6	ul. Okopowa 55a, 01-043 Warszawa	Jednostka budżetowa
885	Bursa Szkolna Nr 4	ul. Ks. Janusza 45/47, 01-452 Warszawa	Jednostka budżetowa
886	Gimnazjum Specjalne Nr 150	ul. Różana 22/24, 02-569 Warszawa	Jednostka budżetowa

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

887	Instytut Głuchoniemych im. Jakuba Falkowskiego	Pl. Trzech Krzyży 4/6, 00-499 Warszawa	Jednostka budżetowa
888	Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii Nr 1 SOS	ul. Rzymowskiego 36, 02-697 Warszawa	Jednostka budżetowa
889	Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii Nr 2 "Kąt"	ul. Zorzy 17, 04-639 Warszawa	Jednostka budżetowa
890	Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii Nr 3	ul. Trakt Lubelski 40, 04-870 Warszawa	Jednostka budżetowa
891	Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii Nr 6	ul. Brożka 26, 01-451 Warszawa	Jednostka budżetowa
892	Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii Nr 7	ul. Osowska 81, 04-351 Warszawa	Jednostka budżetowa
893	Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii Nr 8	ul. Podmokła 4, 04-819 Warszawa	Jednostka budżetowa
894	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy Nr 2	ul. Strażacka 57, 04-462 Warszawa	Jednostka budżetowa
895	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy Nr 3 im. dr Grzegorza Maja	ul. Patriotów 90, 04-844 Warszawa	Jednostka budżetowa
896	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy Nr 4	ul. Dolna 19, 00-773 Warszawa	Jednostka budżetowa
897	Ośrodek Oświatowo-Szkoleniowy "Arkadia"	ul. Czerniawy 1, 24-120 Kazimierz Dolny	Jednostka budżetowa
898	Ośrodek Rehabilitacyjno - Wypoczynkowy "Syrena" w Mielnie	ul. Piastów 10, 76-032 Mielno	Jednostka budżetowa
899	Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Głuchych	ul. Łucka 17/23, 00-842 Warszawa	Jednostka budżetowa
900	Pałac Młodzieży PKiN	Pl. Defilad 1, 00-901 Warszawa	Jednostka budżetowa
901	Państwowe Ognisko Artystyczne	ul. Nowolipie 4, 00-150 Warszawa	Jednostka budżetowa
902	Pozaszkolna Placówka Specjalistyczna Młodzieżowy Ośrodek Edukacyjno - Wypoczynkowy "Zatoka Uklei" w Gawrych Rudzie	16-402 Suwałki	Jednostka budżetowa
903	Pozaszkolna Placówka Specjalistyczna Szkolny Ośrodek Wypoczynkowy "Syrenka" w Marózie	Maróz 5, 11-015 Olsztynek	Jednostka budżetowa
904	Przedszkole Specjalne Nr 68	ul. Ożarowska 75a, 01-444 Warszawa	Jednostka budżetowa
905	PS MOPiP "MOP"	ul. Boryszewska 4, 00-781 Warszawa	Jednostka budżetowa
906	Specjalistyczna Poradnia Profilaktyczno-Terapeutyczna dla Dzieci i Młodzieży ze Środowisk Zagrożonych Alkoholem "OPTA"	ul. Wiśniowa 56, 02-520 Warszawa	Jednostka budżetowa
907	Specjalistyczna Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna "TOP"	ul. Raszyńska 8/10, 02-026 Warszawa	Jednostka budżetowa
908	Specjalistyczna Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna "Uniwersytet dla Rodziców"	ul. Raszyńska 8/10, 02-026 Warszawa	Jednostka budżetowa
909	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Słabosłyszących Nr 15 im. Ottona Lipkowskiego	ul. Zakroczyńska 6, 00-225 Warszawa	Jednostka budżetowa
910	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Słabowidzących Nr 8	ul. Koźmińska 7, 00-448 Warszawa	Jednostka budżetowa
911	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 9	ul. Jana Paska 10, 01-640 Warszawa	Jednostka budżetowa
912	Specjalny Ośrodek Wychowawczy "Dom przy Rynku"	ul. Rynek Nowego Miasta 4, 00-229 Warszawa	Jednostka budżetowa
913	Stołeczne Centrum Edukacji Kulturalnej	ul. Jezuicka 4, 00-281 Warszawa	Jednostka budżetowa
914	Szkolne Schronisko Młodzieżowe Nr 3	ul. Karolkowa 53A, 01-197 Warszawa	Jednostka budżetowa
915	Szkolny Ośrodek Wypoczynkowy "Orle Gniazdo"	ul. Nad Zalew 7, 34-443 Sromowce Wyżne	Jednostka budżetowa
916	Szkoła Podstawowa Nr 302	ul. Sobieskiego 93, 00-763 Warszawa	Jednostka budżetowa
917	Warszawskie Centrum Innowacji Edukacyjno-Społecznych i Szkoleń	ul. Stara 4, 00-231 Warszawa	Jednostka budżetowa

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

918	Warszawskie Centrum Sportu Młodzieżowego AGRYKOLA	ul. Myśliwiecka 9, 00-459 Warszawa	Jednostka budżetowa
919	Zespół Szkół Specjalnych Nr 87	ul. Żwirki i Wigury 63A, 02-091 Warszawa	Jednostka budżetowa
920	Zespół Placówek Europejski Dom Spotkań Młodzieży w Warszawie	ul. Długa 18/20, 00-238 Warszawa	Jednostka budżetowa
921	Zespół Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych	ul. W. Reymonta 16, 01-842 Warszawa	Jednostka budżetowa
922	Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczo-Rewalidacyjnych Nr 1	ul. Belska 5, 02-638 Warszawa	Jednostka budżetowa
923	Zespół Szkół Specjalnych Nr 38	ul. Namysłowska 10, 03-455 Warszawa	Jednostka budżetowa
924	Zespół Szkół Specjalnych Nr 63	ul. Elektoralna 12/14, 00-139 Warszawa	Jednostka budżetowa
925	Zespół Szkół Specjalnych Nr 78	Al. Dzieci Polskich 20, 04-736 Warszawa	Jednostka budżetowa
926	Zespół Szkół Specjalnych Nr 85	ul. Elektoralna 12/14, 00-139 Warszawa	Jednostka budżetowa
927	Zespół Szkół Specjalnych Nr 86	ul. Niekłańska 4/24, 03-924 Warszawa	Jednostka budżetowa
928	Zespół Szkół Specjalnych Nr 89	ul. Skaryszewska 8, 03-802 Warszawa	Jednostka budżetowa
929	Zespół Szkół Specjalnych Nr 90	ul. Kordeckiego 54, 04-330 Warszawa	Jednostka budżetowa
930	Zespół Szkół Specjalnych Nr 91	ul. Weterynaryjna 3, 03-836 Warszawa	Jednostka budżetowa
931	Zespół Szkół Specjalnych Nr 92	ul. Szczęśliwicka 45/47, 02-353 Warszawa	Jednostka budżetowa
932	Zespół Szkół Specjalnych Nr 93	ul. Ceglowska 80, 01-809 Warszawa	Jednostka budżetowa
933	Zespół Szkół Specjalnych Nr 94	ul. Spartańska 1, 02-637 Warszawa	Jednostka budżetowa
934	Zespół Szkół Specjalnych Nr 95	ul. Hafciarska 80/86, 04-725 Warszawa	Jednostka budżetowa
935	Zespół Szkół Specjalnych Nr 96	ul. Sobieskiego 9, 02-957 Warszawa	Jednostka budżetowa
936	Zespół Szkół Specjalnych Nr 97	ul. Tarchomińska 4, 03-746 Warszawa	Jednostka budżetowa
937	Zespół Szkół Specjalnych Nr 98	ul. Bartnicza 2, 03-358 Warszawa	Jednostka budżetowa
938	Zespół Szkół Specjalnych Nr 99	ul. Różana 22/24, 02-569 Warszawa	Jednostka budżetowa
939	Zespół Szkół Specjalnych Nr 100	ul. St. Czarnieckiego 49, 01-548 Warszawa	Jednostka budżetowa
940	Zespół Szkół Specjalnych Nr 101	ul. Karolkowa 56, 01-193 Warszawa	Jednostka budżetowa
941	Zespół Szkół Specjalnych Nr 102	ul. Przedwiośnie 1, 04-748 Warszawa	Jednostka budżetowa
942	Zespół Szkół Specjalnych Nr 104	ul. Kasprzaka 17a, 01-211 Warszawa	Jednostka budżetowa
943	Zespół Szkół Specjalnych Nr 105 im. Kazimierza Kirejczyka	ul. Długa 9, 00-238 Warszawa	Jednostka budżetowa
944	Zespół Szkół Specjalnych Nr 107	ul. Dembińskiego 1, 01-644 Warszawa	Jednostka budżetowa
945	Zespół Szkół Specjalnych Nr 108	ul. Bonifacego 81, 02-945 Warszawa	Jednostka budżetowa
946	Zespół Szkół Specjalnych Nr 109	ul. Białobrzaska 44, 02-325 Warszawa	Jednostka budżetowa

MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA

Opinia biegłego rewidenta

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Rady Miasta Stołecznego Warszawy
z badania sprawozdania finansowego
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY
za okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Miasta Stołecznego Warszawy (zwanego dalej „Miastem” lub „Jednostką”), sporządzonego na dzień 31.12.2016 r. i za rok obrotowy od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r., na które składa się wprowadzenie, bilans z wykonania budżetu, łączny bilans, łączny rachunek zysków i strat, łączne zestawienie zmian w funduszu, dodatkowe informacje i objaśnienia.

Prezydent Miasta (zwany dalej „Kierownikiem jednostki”) jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Kierownik jednostki oraz członkowie Komisji Rewizyjnej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w tej ustawie.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak

też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- artykułu 268 ustawy z dnia 27 czerwca 2009 r. o finansach publicznych (zwanej dalej „ustawą o finansach publicznych”),
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okolicz-

ności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- (a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2016 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- (b) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- (c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na poniższe informacje.

W punkcie 5f) Wprowadzenia Miasto informuje, że jest uprawnione do opłat rocznych z tytułu oddania gruntów w użytkowanie wieczyste, które prezentuje w sprawozdaniu finansowym jako nieruchomości inwestycyjne w wartości 39.222 mln PLN. W zakresie sposobu wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym tych opłat brak jest jednoznacznych uregulowań ustawowych oraz dorobku praktyki. Miasto informuje także, że gdyby te składniki aktywów zostały wycenione przy zastosowaniu odpowiedniego modelu renty wieczystej, to ich wycena wyniosłaby 33.260 mln PLN (byłaby zatem niższa o 5.962 mln PLN); różnica ta miałaby wpływ również na zmniejszenie funduszu Jednostki.

W punkcie 5p) Wprowadzenia Miasto informuje o niepewności co do ostatecznej wysokości odszkodowań z tytułu nieruchomości warszawskich objętych tzw. „Dekretem Bieruta”. Z uwagi na tę niepewność, część odszkodowań prezentowana jest obecnie jako zobowiązania warunkowe.

Warszawa/Katowice, dnia 11 maja 2017 roku



Anna Stokowska nr ewid. 11732
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu



Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k.
ul. Matejki Jana 4, 40-077 Katowice

(podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych pod nr 3975)