

RAPORT ROCZNY EMITENTA **za 2015 rok**



miasto stołeczne Warszawa

Prezydent Miasta Stołecznego Warszawy

/-/

Hanna Gronkiewicz - Waltz

czerwiec 2016 roku

Spis treści

| | | |
|----------------|--|------------|
| I. | WSTĘP | 2 |
| I.1. | Oświadczenia Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy | 2 |
| II. | NAJWAŻNIEJSZE DOKONANIA EMITENTA I PERSPEKTYWY ROZWOJU | 3 |
| II.1. | Wybrane dane finansowe | 6 |
| II.1.1. | Dane ogólne (mln PLN/EUR) | 6 |
| II.1.2. | Dochody bieżące (mln PLN/EUR¹) | 6 |
| II.1.3. | Wydatki bieżące wg rodzaju (mln PLN/EUR¹) | 7 |
| II.1.4. | Dochody majątkowe (mln PLN/EUR¹) | 7 |
| II.2. | Zadłużenie | 7 |
| II.2.1. | Tabela syntetyczna (mln PLN/EUR¹) | 7 |
| II.2.2. | Wskaźniki zadłużenia (%) | 8 |
| II.2.3. | Prognoza długu na lata 2016-2018 (mln PLN) | 8 |
| II.3. | Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia | 9 |
| II.4. | Rating międzynarodowy | 12 |
| II.5. | Rating krajowy | 13 |
| III. | SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 13 |
| III.1. | Sprawozdanie finansowe m.st. Warszawy za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 wraz z opinią biegłego rewidenta | 13 |
| III.2. | Raport niezależnego biegłego rewidenta | 93 |
| III.3. | Skonsolidowany bilans m.st. Warszawy | 106 |
| IV. | SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU | 107 |
| IV.1. | Sprawozdanie z wykonania budżetu m.st. Warszawy za rok 2015 | 107 |
| IV.2. | Uchwała Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w sprawie wydania opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2015 rok | 107 |

I. WSTĘP

Miasto stołeczne Warszawa, jako emitent obligacji dopuszczonych do obrotu na krajowym rynku regulowanym jest zobowiązane do wypełniania obowiązków informacyjnych w trybie określonym:

- ustawą z dnia 29 lipca 2005r. o Obrocie instrumentami finansowymi (ze zm.) i ustawą z dnia 29 lipca 2005r. o Ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (ze zm.)
- rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 lutego 2009r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (ze zm.)
- regulacjami obowiązującymi na giełdowym rynku równoległym prowadzonym przez GPW w Warszawie S.A. i pozagiełdowym rynku regulowanym prowadzonym przez BondSpot S.A.

I.1. Oświadczenia Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy

Miasto stołeczne Warszawa („m.st. Warszawa”, „Emitent”) zapewnia, iż zgodnie z jego najlepszą wiedzą (po dopełnieniu staranności w celu weryfikacji tego zapewnienia) roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny, sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy, a sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Ponadto Emitent zapewnia, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Wszystkie odniesienia w niniejszym dokumencie do „PLN” lub „złoty” oznaczają walutę Rzeczypospolitej Polskiej. Wszelkie odniesienia w Raporcie rocznym do przepisu prawa należy interpretować, jako odniesienia do treści tego przepisu z każdorazowymi zmianami lub, w razie jego uchylecia lub utraty mocy obowiązującej, do przepisu, który go uchylił albo, który reguluje zasadniczo taką samą materię jak przepis uchylony.

Niniejszy Raport Roczny za rok 2015 winien być czytany z: (i) jednostkowym sprawozdaniem z wykonania budżetu m.st. Warszawy za rok 2015, rok 2014 (ii) sprawozdaniami okresowymi (jeśli zostały sporządzone i udostępnione); (iii) informacjami i dokumentami opublikowanymi na stronie internetowej m.st. Warszawy www.bip.warszawa.pl lub podanymi w innej formie do publicznej wiadomości.

II. NAJWAŻNIEJSZE DOKONANIA EMITENTA I PERSPEKTYWY ROZWOJU

Dochody m.st. Warszawy w 2015 roku wyniosły 14.313,7 mln zł i stanowiły 102,2% realizacji planu. Wydatki osiągnęły poziom 12.894,3 mln zł, co stanowiło 94,4% planu. Na bieżące zadania wydane zostało 11.550,3 mln zł, a wskaźnik realizacji w stosunku do planu wyniósł 95,6%. Wysokość wydatków majątkowych to kwota 1.344,0 mln zł, przy realizacji w odniesieniu do planu na poziomie 84,8%. Różnica między zrealizowanymi dochodami a wydatkami wyniosła 1.419,4 mln zł i stanowiła nadwyżkę budżetu. Po pomniejszeniu o rozchody związane z obsługą zadłużenia wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1.246,0 mln zł.

Stan zadłużenia na koniec 2015 roku wyniósł 5.858,2 mln zł, co oznacza, że w stosunku do stanu na koniec 2014 roku zadłużenie obniżyło się o 3%, tj. o kwotę 179,5 mln zł. Wskaźnik zadłużenia, obliczany jako relacja zadłużenia do zrealizowanych dochodów ogółem w ujęciu rocznym wyniósł 40,93%.

W 2015 roku wydatki majątkowe obejmujące finansowanie inwestycji ogólnomiejskich wyniosły 963,6 mln zł, inwestycji dzielnicowych – 346,8 mln, natomiast zadania związane z dokapitalizowaniem m.in. Szpitala Praskiego, Szpitala Solec i pozostałe zostały sfinansowane w kwocie 33,6 mln zł.

Największe nakłady finansowe zostały poniesione w 2015 roku na następujące inwestycje:

- projekt i budowę II linii metra: plan – 200,3 mln zł, wykonanie – 191,1 mln zł, stopień realizacji planu – 95,4%,
- budowę ul. Nowolazurowej na odc. od Al. Jerozolimskich do Trasy AK: plan – 107,4 mln zł, wykonanie – 51,3 mln zł, stopień realizacji planu – 47,8%,
- rozbudowę ciągu ulic Zwoleńskiej i Żegańskiej na odcinku od ul. Pożaryskiego do ul. Mrówczej w Dzielnicy Wawer z przeprowadzeniem ruchu pod linią kolejową relacji Warszawa-Lublin i dwoma jezdniami ul. Patriotów: plan – 68,2 mln zł, wykonanie – 68,2 mln zł, stopień realizacji planu – 100%,
- budowę ul. Wołoskiej na odc. ul. Rostafińskich - ul. Cybernetyki: plan – 51,4 mln zł, wykonanie – 50,6 mln zł, stopień realizacji planu – 98,5%,
- przebudowę infrastruktury Stacji Techniczno-Postojowej Kabaty w związku ze zwiększeniem taboru: plan – 34,3 mln zł, wykonanie – 33,9 mln zł, stopień realizacji planu – 98,7%,
- budowę linii tramwajowej na Tarchomin i układu drogowego ul. Światowida i Projektowanej - prace przygotowawcze i pozyskanie nieruchomości oraz budowa układu drogowego: plan – 30,2 mln zł, wykonanie – 20 mln zł, stopień realizacji planu – 66,3%,
- przebudowę estakad w Trasie Łazienkowskiej na węźle Warszawskim (Ł19- Ł20- Ł21- Ł22- Ł23- Ł24- Ł25- Ł26) oraz na węźle Praskim (Ł35): plan – 17,2 mln zł, wykonanie – 10,6 mln zł, stopień realizacji planu – 61,9%,
- modernizację ul. Pileckiego na odc. ul. Roentgena - ul. Płaskowickiej: plan – 13,2 mln zł, wykonanie – 13,1 mln zł, stopień realizacji planu – 99,5%,
- budowę ul. Nowokabackiej - etap II: plan – 12,8 mln zł, wykonanie – 11,4 mln zł, stopień realizacji planu – 88,9%,
- płatność z tytułu refundacji wydatków na zakup taboru na potrzeby projektu "II linia metra w Warszawie - Prace przygotowawcze, projekt i budowa odcinka centralnego wraz z zakupem taboru": plan – 12 mln zł, wykonanie – 12 mln zł, stopień realizacji planu – 100%,
- budowę Trasy Świętokrzyskiej na odc. od ul. Wybrzeże Szczecińskie do ul. Zabranieckiej: plan – 11,7 mln zł, wykonanie – 11,1 mln zł, stopień realizacji planu – 95,0%,

- budowę Trasy Mostu Północnego: plan – 10,2 mln zł, wykonanie – 5,6 mln zł, stopień realizacji planu – 55,4%,
- nabycie naniesień na nieruchomości przy ul. Powstańców Śląskich 126: plan – 188,3 mln zł, wykonanie – 188,3 mln zł, stopień realizacji planu – 100%,
- Warszawską Przeszłość Technologiczną - Centrum Kreatywności Targowa: plan – 32,9 mln zł, wykonanie – 21,1 mln zł, stopień realizacji planu – 64,1%,
- nabycie naniesień na nieruchomości przy ul. Rzymowskiego 28: plan – 15,5 mln zł, wykonanie – 15,5 mln zł, stopień realizacji planu – 100,0%,
- budowę mieszkań komunalnych przy ul. Pełczyńskiego: plan – 9,1 mln zł, wykonanie – 7,8 mln zł, stopień realizacji planu – 85,8%,
- modernizację targowiska przy ul. Banacha: plan – 4,2 mln zł, wykonanie – 3,9 mln zł, stopień realizacji planu – 95,3%,
- zagospodarowanie nadbrzeży Wisły - etap I: plan – 12,4 mln zł, wykonanie – 12,3 mln zł, stopień realizacji planu – 99,7%,
- budowę kolektora deszczowego w ul. Ryżowej i Alejach Jerozolimskich prowadzącego do rowu U-1 wraz z przebudową rowu U-1 i budową zbiornika retencyjnego w dolinie rzeki Raszynka: plan – 4,7 mln zł, wykonanie – 1,6 mln zł, stopień realizacji planu – 35,1%,
- przywrócenie funkcji retencyjnej zbiornika retencyjnego Staw Służewiecki: plan – 3 mln zł, wykonanie – 2,9 mln zł, stopień realizacji planu – 96,9%,
- rozbudowę i modernizację Szpitala Wolskiego: plan – 24,5 mln zł, wykonanie -24,4 mln zł, stopień realizacji planu – 99,8%,
- przebudowę wraz z rozbudową Szpitala Praskiego: plan – 22 mln zł, wykonanie – 21,9 mln zł, stopień realizacji planu – 99,6%,
- rozbudowę i modernizację Warszawskiego Szpitala dla Dzieci: plan – 20,3 mln zł, wykonanie – 19,7 mln zł, stopień realizacji planu – 96,8%,
- rozbudowę i modernizację Szpitala Św. Rodziny: plan – 12,5 mln zł, wykonanie – 12,4 mln zł, stopień realizacji planu – 98,7%,
- przebudowę i modernizację Szpitala Grochowskiego: plan – 8,9 mln zł, wykonanie – 8,4 mln zł, stopień realizacji planu – 94,5%,
- modernizację i zakupy inwestycyjne - Muzeum Warszawy przy Rynku Starego Miasta: plan – 22,3 mln zł, wykonanie – 18,1 mln zł, stopień realizacji planu – 81,3%,
- budowę Muzeum Sztuki Nowoczesnej: plan – 9,7 mln zł, wykonanie – 9,6 mln zł, stopień realizacji planu – 98,3%,
- modernizację zabytkowych obiektów oraz budowa sali koncertowej przy ul. Grochowskiej na potrzeby Orkiestry Sinfonia Varsovia: plan – 9,3 mln zł, wykonanie – 0,9 mln zł, stopień realizacji planu – 10,1%,
- budowę Domu Tradycji Ursynowa: plan – 6,5 mln zł, wykonanie – 6 mln zł, stopień realizacji planu – 92,5%,
- budowę Międzynarodowego Centrum Kultury Nowy Teatr: plan – 6 mln zł, wykonanie – 4,5 mln zł, stopień realizacji planu – 74,7% i in.

Lokalne inwestycje związane były z poprawą standardu życia mieszkańców i funkcjonowania w mieście z zakresu transportu i komunikacji, ładu przestrzennego i gospodarki nieruchomościami, gospodarki komunalnej i ochrony środowiska, bezpieczeństwa i porządku publicznego, kultury i ochrony dziedzictwa kulturowego, edukacji, ochrony zdrowia i pomocy społecznej.

Perspektywy rozwoju Miasta w najbliższym czasie określają założenia budżetowe na rok 2016. Budżet m.st. Warszawy na 2016 rok (zgodnie z Uchwałą Rady m.st. Warszawy Nr XXX/732/201 z dnia 16 czerwca 2016r.) zakłada, że w stosunku do 2015 roku dochody nominalnie pozostaną na poziomie ubiegłego roku, natomiast wydatki będą wyższe o 18,9%. Przewiduje się, iż dochody ogółem wyniosą 14.216,0 mln zł, w tym bieżące 13.003,5 mln zł i majątkowe 1.212,5 mln zł. Wydatki zaplanowano w kwocie 15.343,5 mln zł. Na działalność bieżącą w 2015 roku zostanie przeznaczony 82,8% wydatków, natomiast wydatki majątkowe stanowią 17,2% środków.

Do najważniejszych inwestycji ujętych w budżecie na 2016 rok należy zaliczyć następujące zadania:

- projekt i budowę II linii metra – 171,7 mln zł, modernizację ciągu ulic Marsa - Żołnierska odc. węzeł Marsa - granica miasta – 103,6 mln zł, rozbudowę ciągu ulic Zwoleńskiej i Żegańskiej na odcinku od ul. Pożaryskiego do ul. Mrówczej w Dzielnicy Wawer z przeprowadzeniem ruchu pod linią kolejową relacji Warszawa-Lublin i dwoma jezdniami ul. Patriotów – 73,7 mln zł, budowę ul. Nowolazurowej na odc. od Al. Jerozolimskich do Trasy AK – 72,2 mln zł, budowę Trasy Świętokrzyskiej na odc. od ul. Wybrzeże Szczecińskie do ul. Zabranieckiej – 70 mln zł, budowę obiektu nr 6 (hała postojowa) STP Kabaty – 69,3 mln zł, budowę Trasy "Kraśińskiego" – 34,8 mln zł, budowę linii tramwajowej na Tarchomin i układu drogowego ul. Światowida i Projektowanej - prace przygotowawcze i pozyskanie nieruchomości oraz budowę układu drogowego – 31,5 mln zł, płatność z tytułu refundacji wydatków na zakup taboru na potrzeby projektu "II linia metra w Warszawie - Prace przygotowawcze, projekt i budowa odcinka centralnego wraz z zakupem taboru" – 22,9 mln zł, przebudowę ul. Marynarskiej na odc. ul. Taśmowa - ul. Rzymowskiego – 21,4 mln zł, budowę ul. Nowokabackiej - etap II - 20 mln zł, przebudowa (rozbudowa) ul. Prostej na odc. Rondo Daszyńskiego - Rondo ONZ – 19,3 mln zł, rozbudowę ul. Łodygowej na odc. ul. Radzywińska - granica miasta – 15,9 mln zł, budowę ul. Wołoskiej na odc. ul. Rostafińskich – ul. Cybernetyki – 15 mln zł, budowę ul. Czerniakowskiej - bis - 10 mln zł, przystosowanie Mostu Łazienkowskiego do obsługi ruchu rowerowego - 10 mln zł, budowę Trasy Mostu Północnego – 10 mln zł,
- nabycie naniesień na nieruchomości przy ul. Marywilskiej – 30,8 mln zł, dostosowanie Sali Kongresowej w Pałacu Kultury i Nauki do wymogów ppoż. – 22,4 mln zł, budowę budynku komunalnego przy ul. Odrowąża z pomieszczeniami dla przedszkola i poradni psychologiczno-pedagogicznej – 14,5 mln zł, rewitalizacja budynków zabytkowych części Pragi ul. Markowska 16 – 12,3 mln zł i in.
- budowę szkoły podstawowej i gimnazjum w Wilanowie – 30 mln zł, budowę szkoły podstawowej wraz z zapleczem sportowym przy ul. św. Urszuli Ledóchowskiej – 15,2 mln zł, budowę szkoły podstawowej i gimnazjum przy ul. Warzelniczej – 12,9 mln zł, budowę przedszkola przy ul. Myśluborskiej – 12,3 mln zł i in.
- budowę Szpitala Południowego – 51 mln zł, rozbudowę i modernizację Szpitala Wolskiego – 18,6 mln zł, objęcie nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki Szpital Praski Sp. z o.o. – 17 mln zł, przebudowę i modernizację Szpitala Czerniakowskiego – 10,8 mln zł, przebudowę i modernizację Szpitala Grochowskiego – 10 mln zł,
- modernizację i zakupy inwestycyjne - Muzeum Warszawy przy Rynku Starego Miasta – 26,3 mln zł, budowę Muzeum Sztuki Nowoczesnej – 18,5 mln zł, modernizację zabytkowych obiektów oraz budowę sali koncertowej przy ul. Grochowskiej na potrzeby Orkiestry Sinfonia Varsovia – 9,2 mln zł i in.
- Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego – 22,5 mln zł,
- budowę, wdrożenie i serwis zintegrowanego systemu informatycznego do obsługi zasobu geodezyjnego i kartograficznego m.st. Warszawy – 15,4 mln zł, modernizację budynku Urzędu m.st. Warszawy przy ul. Marszałkowskiej 77/79 - etap II – 10,1 mln zł, Jednolity System Podatkowy m.st. Warszawy – 7,3 mln zł i in.

SYTUACJA FINANSOWA EMITENTA

II.1. Wybrane dane finansowe

Prezentowane wykonanie za rok 2015 zgodne jest ze Sprawozdaniem z wykonania budżetu m.st. Warszawy za 2015 r. zaopiniowanym przez Regionalną Izbę Obrachunkową.

II.1.1. Dane ogólne (mln PLN/EUR¹)

| | 2014 | | 2015 | |
|---|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | PLN | EUR | PLN | EUR |
| Dochody bieżące | 12 274,2 | 2 879,7 | 13 065,1 | 3 065,8 |
| Dochody majątkowe | 1 506,7 | 353,5 | 1 248,6 | 293,0 |
| Dochody ogółem | 13 780,9 | 3 233,2 | 14 313,7 | 3 358,8 |
| Wydatki bieżące, | 11 076,9 | 2 598,8 | 11 550,3 | 2 710,4 |
| w tym: | | | | |
| Koszt obsługi zadłużenia | 287,1 | 67,4 | 233,2 | 54,7 |
| Wydatki majątkowe | 2 375,3 | 557,3 | 1 344,0 | 315,4 |
| Wydatki ogółem | 13 452,2 | 3 156,1 | 12 894,3 | 3 025,8 |
| Wynik bieżący | 1 197,3 | 280,9 | 1 514,8 | 355,5 |
| (Dochody bieżące – Wydatki bieżące) | | | | |
| Wynik majątkowy | -868,6 | -203,8 | -95,4 | -22,4 |
| (Dochody majątkowe – Wydatki majątkowe) | | | | |
| Nadwyżka/Deficyt | 328,7 | 77,1 | 1 419,4 | 333,1 |
| Przychody ogółem | 2 727,7 | 640,0 | 2 220,5 | 521,1 |
| Rozchody ogółem | 1 185,9 | 278,2 | 2 092,4 | 491,0 |
| Wynik budżetu | 1 870,5 | 438,9 | 1 547,5 | 363,1 |

II.1.2. Dochody bieżące (mln PLN/EUR¹)

| | 2014 | | 2015 | |
|---|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | PLN | EUR | PLN | EUR |
| Podatki i opłaty ogółem | 2 141,4 | 502,4 | 2 110,01 | 495,1 |
| Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa | 4 492,5 | 1 054,0 | 4 864,0 | 1 141,4 |
| Dochody z mienia | 1 465,6 | 343,9 | 1 366,8 | 320,7 |
| Wpływy z usług | 799,4 | 187,6 | 849,5 | 199,3 |
| Pozostałe | 1 142,8 | 268,0 | 1 432,3 | 336,1 |
| Dochody własne | 10 041,7 | 2 355,9 | 10 622,5 | 2 492,7 |
| Subwencja ogólna | 1 473,7 | 345,8 | 1 550,2 | 363,8 |
| Dotacje celowe z budżetu państwa | 543,2 | 127,4 | 662,5 | 155,4 |
| Pozostałe, w tym środki z UE | 215,6 | 50,6 | 230,0 | 54,0 |
| Transfery | 2 232,5 | 523,8 | 2 442,6 | 573,2 |
| Dochody bieżące razem | 12 274,2 | 2 879,7 | 13 065,1 | 3 065,8 |

¹ Do obliczeń wartości podanych w EURO przyjęto kursy walut na dzień 31.12.2014 r. (1EUR=4,2623 PLN) i na dzień 31.12.2015 (1 EUR= 4,2615 PLN)

II.1.3. Wydatki bieżące wg rodzaju (mln PLN/EUR¹)

| | 2014 | | 2015 | |
|--|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | PLN | EUR | PLN | EUR |
| Wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 3 414,3 | 801,0 | 3 717,1 | 872,2 |
| Wydatki związane z realizacją zadań statutowych | 5 383,9 | 1 263,1 | 5 501,5 | 1 291,0 |
| Dotacje na zadania bieżące | 1 574,5 | 369,4 | 1 679,5 | 394,1 |
| w tym: wpłata na część równoważącą subwencji ogólnej | 719,5 | 168,8 | 728,6 | 171,0 |
| Świadczenia na rzecz osób fizycznych | 366,8 | 86,1 | 385,5 | 90,5 |
| Wydatki na programy finansowane z UE | 48,3 | 11,3 | 31,5 | 7,4 |
| Obsługa długu | 287,1 | 67,4 | 233,2 | 54,7 |
| Poręczenia i gwarancje | 2,0 | 0,5 | 2,0 | 0,5 |
| Wydatki bieżące razem | 11 076,9 | 2 598,8 | 11 550,3 | 2 710,4 |

Według stanu na 31 grudnia 2015 r. nominalna wartość poręczeń m.st. Warszawy wyniosła 11,2 mln zł. i składała się z poręczeń udzielonych Samodzielnym Publicznym Zakładom Opieki Zdrowotnej oraz Towarzystwom Budownictwa Społecznego.

W 2015 r. Miasto nie udzieliło nowych poręczeń.

II.1.4. Dochody majątkowe (mln PLN/EUR¹)

| | 2014 | | 2015 | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | PLN | EUR | PLN | EUR |
| Wpływy ze sprzedaży lokali i nieruchomości | 163,6 | 38,4 | 428,58 | 100,6 |
| Zbycie praw majątkowych - sprzedaż udziałów w spółkach | 0,6 | 0,1 | 0,7 | 0,2 |
| Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności | 83,7 | 19,6 | 16,6 | 3,9 |
| Pozostałe | 67,9 | 15,9 | 46,3 | 10,8 |
| Dochody własne | 314,9 | 73,9 | 492,1 | 115,5 |
| Środki na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów UE | 1 163,1 | 272,9 | 713,9 | 167,5 |
| Dotacje celowe z budżetu państwa otrzymane na inwestycje | 6 | 1,4 | 2,5 | 0,6 |
| Pozostałe | 22,8 | 5,3 | 40,1 | 9,4 |
| Transfery | 1 191,9 | 279,6 | 756,5 | 177,5 |
| Dochody majątkowe razem | 1 506,7 | 353,5 | 1 248,6 | 293,0 |

II.2. Zadłużenie

Rozchody Emitenta z tytułu spłaty zobowiązań w 2015 r. wyniosły łącznie 173,4 mln zł i obejmowały spłaty rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów.

Według stanu na 31 grudnia 2015 r. zobowiązania m.st. Warszawy wyniosły 5.858,2 mln zł, z czego kredyty i pożyczki stanowiły kwotę 3.658,8 mln zł, w tym pozostające do spłaty w wysokości 13,6 mln zł zadłużenie przejęte po przekształconych samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej (SPZOZ), a obligacje kwotę 2 199,4 mln zł.

II.2.1. Tabela syntetyczna (mln PLN/EUR¹)

| | 2014 | | 2015 | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | PLN | EUR | PLN | EUR |
| Stan na początku roku | 5 925,2 | 1 390,1 | 6 037,7 | 1 416,8 |
| Zaciągnięte kredyty i pożyczki | 950,0 | 222,9 | 0,0 | 0,0 |
| Emisja obligacji | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Przychody z tytułu finansowania | 950,0 | 222,9 | 0,0 | 0,0 |
| Splata rat kapitałowych z tytułu kredytów i pożyczek | 2,2 | 0,5 | 173,6 | 40,7 |
| Wykup obligacji | 833,7 | 195,6 | 0,0 | 0,0 |
| Splata zobowiązań | 835,9 | 196,1 | 173,6 | 40,7 |
| Różnice kursowe/ dodatkowe zadłużenie z tyt. pozostającego do spłaty zadłużenia przejętego po przekształconych samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej (13,6 mln zł) | -1,7 | -0,4 | -5,9 | -1,3 |
| Stan na koniec roku | 6 037,7 | 1 416,5 | 5 858,2 | 1 374,7 |

Według stanu na koniec 2015 r. zobowiązania Miasta z tytułu kredytów obejmowały 13 umów kredytowych zawartych z międzynarodowymi instytucjami finansowymi (BRRE, EBI, KZ Finans AG) oraz 2 zobowiązania kredytowe krajowe przejęte po SPZOZ przekształconych w spółki prawa handlowego.

Miasto posiada dwa programy emisji obligacji ustanowione w 2009 r. tj. Program Emisji Obligacji na rynku krajowym na kwotę do 4 mld PLN oraz program EMTN zarejestrowany w Luksemburgu na kwotę do 1,3 mld EUR. W ramach tych programów wyemitowano osiem serii obligacji, w tym siedem emisji na rynku krajowym. Euroobligacje zostały wykupione.

II.2.2. Wskaźniki zadłużenia

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|-----------|------|------|------|------|
| | wykonanie | | | | plan |
| Wzrost zobowiązań ogółem (r/r) (%) | -4,5 | 4,0 | 1,9 | -3,0 | -3,1 |
| Udział zadłużenia w walutach obcych (%) | 14,5 | 14,3 | 0,2 | 0,1 | 0,1 |
| Zobowiązania ogółem/Dochody ogółem (%) | 47,7 | 48,5 | 43,8 | 40,9 | 39,9 |
| Zobowiązania ogółem/ Dochody bieżące (%) | 54,2 | 53,2 | 49,2 | 44,8 | 43,7 |
| Zobowiązania ogółem /Nadwyżka operacyjna | 69,0 | 6,8 | 5,0 | 3,9 | 19,1 |
| Obsługa zadłużenia/Dochody ogółem (%) | 4,7 | 4,9 | 8,2 | 2,8 | 3,1 |
| Obsługa zadłużenia / Dochody bieżące (%) | 5,3 | 5,3 | 9,1 | 3,1 | 3,4 |
| Odsetki / Dochody bieżące (%) | 3,3 | 2,7 | 2,3 | 1,8 | 2,1 |

II.2.3. Prognoza długu na lata 2017-2019 (mln PLN)

Dane są zgodne ze zmianami w budżecie na 2016 r. i Wieloletniej Prognozie Finansowej m.st. Warszawy na lata 2016-2045 wprowadzonymi w dniu 16 czerwca 2016 r. (uchwała Nr XXX/732/2016 i Nr XXX/731/2016).

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> | <u>2018</u> | <u>2019</u> |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | plan | prognoza | | |
| Dochody ogółem | 14 216,03 | 13 306,83 | 14 461,86 | 14 443,15 |
| Wydatki ogółem | 15 343,49 | 15 767,45 | 14 484,17 | 14 739,90 |
| w tym koszty obsługi zadłużenia | 270,4 | 324,4 | 376,5 | 427,7 |
| Deficyt/Nadwyżka | -1 127,5 | -2 460,6 | -22,3 | -296,8 |
| Przychody zwrotne | 0,0 | 1035,0 | 640,0 | 950,0 |
| Splaty rat kapitałowych | 176,1 | 452,5 | 617,7 | 653,3 |
| Zobowiązania ogółem | 5 676,99 | 6 255,26 | 6 273,34 | 6 570,09 |
| Wskaźnik obsługi zadłużenia | 2,72% | 5,63% | 6,31% | 6,60% |
| (obliczony zg. z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 r. z uwzgl. ustawowych wyłączeń) | | | | |
| Limit obsługi zadłużenia | 10,05% | 8,70% | 7,86% | 7,35% |
| (obliczony zg. z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 r. z uwzgl. ustawowych wyłączeń) | | | | |
| Wskaźnik poziomu zadłużenia | 39,93% | 47,01% | 43,38% | 45,49% |
| (relacja zadłużenia do dochodów ogółem - obow. do 2013r.) | | | | |

II.3. Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia

W zarządzaniu budżetem i Wieloletnią Prognozą Finansową Miasta wpisane jest szereg ryzyk definiowanych, jako stany negatywnego przebiegu zjawisk, związane z określonymi zdarzeniami bądź podjętymi działaniami, które mogą spowodować odchylenie zrealizowanych celów od wartości wcześniej zaplanowanych. Do najważniejszych zagrożeń dla opracowywania i realizacji planów finansowych Miasta należy zaliczyć:

- ryzyko gorszej od oczekiwanej sytuacji makroekonomicznej, mogące wpłynąć na zmniejszenie dochodów, przede wszystkim bezpośrednio związanych z koniunkturą gospodarczą, tj. z udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych oraz podatku od czynności cywilnoprawnych, mających duży, tj. 40% udział w dochodach Miasta,
- ryzyko nieotrzymania lub uzyskania z opóźnieniem funduszy z UE przeznaczonych na współfinansowanie zadań inwestycyjnych w ramach projektów unijnych,
- ryzyko stopy procentowej, mogące wpłynąć na zwiększenie obciążeń budżetu wydatkami związanymi z obsługą zadłużenia,
- ryzyko wzrostu kosztu pozyskiwania kapitału na krajowym i zagranicznych rynkach finansowych, mogące wpłynąć na zwiększenie obciążeń budżetu wydatkami związanymi z obsługą zadłużenia,
- ryzyko długotrwałego spadku wartości PLN, mogące skutkować konsekwencjami opisanymi w poprzednim punkcie oraz zarówno w krótkim, jaki i w długim okresie ewentualnym zwiększeniem kosztów prowadzonych inwestycji,
- ryzyko zmiany przepisów prawnych, mogące wpłynąć na ograniczenie dochodów jednostek samorządu terytorialnego lub nałożenie na j.s.t. dodatkowych zadań bez adekwatnego zwiększenia dochodów,
- ryzyko wystąpienia katastrof naturalnych, mogących wpłynąć na zwiększenie wydatków związanych z koniecznością przedsięwzięcia nadzwyczajnych działań oraz z bezpośrednimi skutkami oddziaływania zdarzeń o charakterze katastroficznym.

Należy zaznaczyć, że ryzyka mogą jednocześnie oznaczać szanse, na przykład pogorszenie się sytuacji gospodarczej może oznaczać wzrost konkurencji i tym samym spadek kosztów realizacji inwestycji.

Na poziomie strategicznym, niwelacji ewentualnych negatywnych konsekwencji wskazanych ryzyk sprzyja prowadzenie polityki budżetowej w Mieście w ramach długoletnich prognoz budżetowych opracowywanych dla scenariusza centralnego oraz pesymistycznego i optymistycznego. Ograniczanie następstw ryzyk na poziomie bieżącym odbywa się poprzez ustawicznie prowadzony monitoring procesów zachodzących w samej organizacji, jak i w otoczeniu zewnętrznym. Nadzorem objęte są w szczególności bieżąca realizacja budżetu oraz zjawiska zachodzące w gospodarce i zmiany prawa mające wpływ na dochody i wydatki Miasta. W przypadku dużego prawdopodobieństwa zagrożenia realizacji budżetu uruchamiane są plany dostosowawcze budżetu do zmienionej sytuacji, wpisujące się w opracowywane na tę okoliczność warianty długookresowego rozwoju sytuacji finansowej Miasta. Ryzyko przekroczenia ustawowych norm ostrożnościowych w zakresie długu ograniczane jest do akceptowalnego poziomu poprzez odpowiedni dobór instrumentów dłużnych zakładający dywersyfikację portfela długu.

Tabela poniżej zawiera informacje o stopniu zabezpieczenia przed ryzykiem m.st. Warszawy w latach 2014-2016.

| Ryzyka | Stopień realizacji | Sposób realizacji | Miara | Wartość | |
|---------------------------------------|--------------------|---|--------------------------------------|---------|------|
| | | | | 2014 | 2015 |
| Ryzyko refinansowania | Zadawalający | <ul style="list-style-type: none"> • Uzyskanie optymalnej struktury zadłużenia w ramach mix financing, co oznacza dywersyfikację ryzyka źródeł finansowania i terminów spłat; • Docelowa struktura zadłużenia, zakładająca: <ul style="list-style-type: none"> a) zróżnicowanie portfela długu, zawierającego obligacje i kredyty, b) wydłużanie średniego terminu zapadalności długu wyznaczonego wskaźnikiem ATM; • Średnia zapadalność długu maleje (w 2015 nie zaciągnięto żadnych długoterminowych zobowiązań i nie są planowane w 2016r.); • Zadłużenie z tyt. emisji obligacji powoli wzrasta, gdyż do końca 2016 nie nastąpi wykup obligacji Miasta (ostatni wykup to 200 mln euro w 2014 r.); • Zadłużenie z tyt. kredytów i pożyczek powoli spada (ostatnie zaciągnięcie długoterminowych kredytów w EBI nastąpiło w 2013 i 2014 r.); • Wskaźnik spłaty zadłużenia (czas, w jakim Miasto mogłoby | Średnia zapadalność długu (w latach) | | |
| | | | - kraj | 5,6 | 4,6 |
| | | | - zagranica | 10,3 | 9,8 |
| | | | - razem | 8,6 | 7,8 |
| Zadłużenie z tyt. emisji obligacji | 36,4% | 37,5% | | | |
| Zadłużenie z tyt. kredytów i pożyczek | 63,6% | 62,5% | | | |
| Wskaźnik spłaty zadłużenia (w latach) | 3,3 | 2,4 | | | |

| | | | | | |
|--------------------------|--------|--|---|-------|-------|
| | | spłacić swoje zadłużenie gdyby jego nadwyżka bieżąca pozostawała na niezmienionym poziomie i w całości byłaby przeznaczona na spłatę zadłużenia); | | | |
| Ryzyko kursowe | Wysoki | <ul style="list-style-type: none"> • W strukturze rynkowej preferowane jest zaciąganie zobowiązań w walucie polskiej, zadłużanie w walucie obcej ograniczone i stosowane tylko w sytuacjach uzasadnionych; • W wyniku wykupu euroobligacji w II kwartale 2014 r. ryzyko walutowe zostało niemal całkowicie wyeliminowane. Udział zobowiązań w walutach obcych, wg stanu na 31 grudnia 2015r., wynosił zaledwie 0,1%; | zadłużenie w walucie krajowej | 99,8% | 99,9% |
| | | | zadłużenie w walucie obcej | 0,2% | 0,1% |
| Ryzyko stopy procentowej | Wysoki | <ul style="list-style-type: none"> • Jednym z celów polityki długu m.st. Warszawy na lata 2014-2020 jest osiągnięcie wskaźników porównywalnych ze wskaźnikami ryzyka Skarbu Państwa (dla porównania duration obligacji i ATR długu Skarbu Państwa wynosi odpowiednio 3,6 i 3,9 w IV kw. 2015r.); • W strukturze oprocentowania preferowane będzie zaciąganie zobowiązań na stałą stopę, utrzymanie minimum 50% posiadanego zadłużenia opartego na stałej stopie procentowej; • W wyniku zaciągnięcia w IV kwartale 2014 r. kredytu w oparciu stopę stałą, udział zobowiązań o oprocentowaniu stałym w zadłużeniu ogółem na koniec roku wzrósł. Ze względu na rosnące znaczenie instrumentów o oprocentowaniu stałym w nowo emitowanym długu, ryzyko stopy procentowej ulega systematycznemu ograniczaniu. | ATR długu (w latach) | 8,4 | 7,4 |
| | | | Duration wyemitowanych obligacji (w latach) | 4,9 | 4,1 |
| | | | Zadłużenie o oprocentowaniu stałym | 61,9% | 69,0% |
| | | | Zadłużenie o oprocentowaniu zmiennym | 38,1% | 31,0% |
| Ryzyko płynności | Wysoki | <p>Głównymi instrumentami zarządzania ryzykiem płynności były:</p> <ul style="list-style-type: none"> • utrzymywanie stałego monitoringu systemu zarządzania płynnością (aplikacja płynność finansowa, ustalanie średniego poziomu stanu rezerwy płynności na | Stan wolnych środków na koniec roku (mln PLN) w tym: | 2 220 | 3 466 |
| | | | Wartość lokowanych środków w SPW na koniec roku (mln PLN) | 350 | 0 |

| | | | | | |
|---|--------|--|---|-------|-------|
| | | najbliższe okresy planistyczne oraz zagwarantowanie wysokiego poziomu kredytu w rachunku bieżącym); <ul style="list-style-type: none"> • Lokowanie środków na oprocentowanych lokatach bankowych w walucie PLN w bankach z którymi Miasto ma podpisaną umowę; • Lokowanie wolnych środków w skarbowe papiery wartościowe (w 2014 r. 350 mln PLN) w ramach lokowania wolnych środków na koniec roku; • Mix financing – utrzymywanie dostępu do środków z rynku krajowego i zagranicznego; | Zadłużenie w instytucjach krajowych | 36,8% | 37,8% |
| | | | Zadłużenie w instytucjach zagranicznych | 63,2% | 62,2% |
| Ryzyko kredytowe | Wysoki | <ul style="list-style-type: none"> • Funkcjonuje system limitów lokat dla poszczególnych banków, z którymi Miasto ma podpisane umowy; • Określone są także limity koncentracji dla banków; | | | |
| Ryzyko operacyjne | Wysoki | <ul style="list-style-type: none"> • Zarządzanie długiem skupione w jednej jednostce organizacyjnej UM; • Odpowiednia infrastruktura techniczna do zawierania transakcji rynkowych; • Bezpieczeństwo informacji związanych z zarządzaniem długiem; • Ryzyko operacyjne będzie stopniowo ograniczane poprzez stosowanie procedur i monitoring – biuletyny informacyjne o długu i zadłużeniu pośrednim; | | | |
| Rozkład kosztów obsługi długu w czasie | Wysoki | <ul style="list-style-type: none"> • Stała dbałość o równomierny rozkład płatności w czasie, umożliwiający przestrzeganie limitu z art. 243 stawy o finansach publicznych; • Na poziom kosztów obsługi największy wpływ miały następujące transakcje: <ul style="list-style-type: none"> - wykup euroobligacji o wartości 200 mln EUR w 2014r., - zaciągnięcie długoterminowego kredytu z EBI w 2014 r. na stopę stałą; | | | |

II.4. Rating międzynarodowy

Międzynarodowa agencja ratingowa Moody's Investors Service Ltd w dniu 16 maja 2016 r. utrzymała międzynarodowy rating miasta stołecznego Warszawy, nadany w dniu 20 grudnia 2007 r. na nie zmienionym poziomie A2 i zmieniła perspektywę ze stabilnej na negatywną. Zmiana wynika z obniżenia perspektywy ratingu kraju. Nadal jest to najwyższa możliwa zagraniczna ocena wiarygodności kredytowej jednostki samorządu terytorialnego w Polsce, równa ocenie ratingowej kraju.

Ocena ratingu: **A2 z perspektywą negatywną**

Kluczowe przesłanki dla nadania przez agencję Moody's ratingu obejmują:

- odpowiedni poziom środków finansowych do realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych,
- aktywne zarządzanie budżetem oraz dyscyplinę fiskalną,
- obniżający się poziom zadłużenia,
- poprawę wyników operacyjnego i finansowego,
- odpowiednią płynność finansową.

Pełna analiza potencjału kredytowego Warszawy dostępna jest po zalogowaniu się na stronie agencji ratingowej www.moodys.com.

II.5. Rating krajowy

Międzynarodowa agencja ratingowa Fitch Ratings w dniu 16 czerwca 2016 r. potwierdziła krajowy długoterminowy rating miasta stołecznego Warszawy nadany 18 maja 2009 r. Fitch Ratings potwierdził jednocześnie długoterminowy rating krajowy dla programu emisji obligacji do kwoty 4 mld zł oraz wszystkich emisji dokonanych przez Miasto w ramach tego programu.

Ocena ratingu: **AAA(pol) ze stabilną perspektywą.**

Rating Warszawy odzwierciedla ciągłą poprawę wyników budżetowych Miasta. Rating bierze również pod uwagę wysoki poziom gotówki, który zabezpiecza obsługę zadłużenia oraz bogatą i zróżnicowaną gospodarkę z mocną bazą podatkową. Rating uwzględnia także oczekiwany wzrost zobowiązań bezpośrednich i pośrednich Miasta związanych z nowymi inwestycjami.

Pełna analiza potencjału kredytowego Warszawy dostępna jest po zalogowaniu na stronie agencji ratingowej <http://www.fitchpolska.com.pl>.

III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

III.1. Sprawozdanie finansowe m.st. Warszawy za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 wraz z opinią biegłego rewidenta

MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

dla Rady miasta stołecznego Warszawy

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.) 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 (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 289) 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 Czekał

Mirosław Czekał
Skarbnik m.st. Warszawy

PREZYDENT
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY



Hanna Gronkiewicz-Waltz
Prezydent m.st. Warszawy

Warszawa, 12 maja 2016 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 Nr XLVI/1422/2008 Rady m.st. Warszawy z 18 grudnia 2008 r. w sprawie przekazania dzielnicom m.st. Warszawy do wykonywania niektórych zadań i kompetencji m.st. Warszawy (z późn. zm.). 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, tekst jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 594, 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.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

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,

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 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 XLVI/1422/2008 z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie przekazania dzielnicom m.st. Warszawy do wykonywania niektórych zadań i kompetencji m.st. Warszawy, z późn. zm.). 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 2015 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: Pan Jarosław Józwiak, Pan Michał Olszewski, Pan Włodzimierz Paszyński i Pan Jacek Wojciechowicz powołani Zarządzeniem nr 6907/2014 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 4 grudnia 2014 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.) 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 2013 r. poz. 330, z późn. zm.) kierownik jednostki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości określonych ustawą.

Jednostki organizacyjne m.st. Warszawy - jednostki budżetowe wg stanu na 31 grudnia 2015 r.: w ilości 934 jednostek (zał. nr 1) to:

- oświatowe jednostki organizacyjne (792),
- ośrodki sportu i rekreacji (6),
- ośrodki pomocy społecznej (18),
- placówki opiekuńczo-wychowawcze (32),
- zarządcy zasobem lokalowym m.st. Warszawy (13),
- pozostałe jednostki budżetowe (73).

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 2015 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. Ogólne zasady zarządzania ryzykiem

Zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) – 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 zarządzeniach 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 tym zarządzania ryzykiem)
- w m.st. Warszawie, jako jednostce samorządu terytorialnego (II poziom kontroli zarządczej, w tym 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.

3. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami:
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.) 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 (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 289) zwane dalej „rozporządzenie w sprawie zasad rachunkowości z 2010 r.”.
 - Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm. zwaną dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe sporządzono według zasady kosztu historycznego z wyjątkiem środków trwałych wycenianych według zasad opisanych w pkt 4b oraz nieruchomości inwestycyjnych wycenianych według zasad opisanych w pkt 4f Wprowadzenia 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 2015 r. do 31 grudnia 2015 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 14 września 2012 roku zawartej na okres 4 lat (2012, 2013, 2014, 2015), pomiędzy Miastem Stołecznym Warszawa a firmą Grupa Gumułka Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Jana Matejki 4, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2944. 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 XLV/1233/2012 Rady m.st. Warszawy z dnia 18 października 2012 r. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego m.st. Warszawy za lata 2012-2015.

Badanie sprawozdań finansowych za 2015 r. zostało przeprowadzone przez firmę Grupa Gumułka-Audyt Sp. z o.o. Sp. k. Pismem z dnia 30.09.2015 r. Grupa Gumułka-Audyt Sp. z o.o. poinformowała o dokonaniu cesji wierzytelności w zakresie Umowy na „Przeprowadzenie badania rocznych sprawozdań finansowych Miasta Stołecznego Warszawy za lata 2012-2015 oraz wyrażenie odrębnie za każdy rok pisemnej opinii wraz z raportem” z dnia 14.09.2012 r. w związku z wniesieniem wkładu w postaci Spółki „Grupa Gumułka-Audyt Sp. z o.o. do Spółki Grupa Gumułka Audyt Sp. z o.o. Sp.k.

W okresie trwania umowy każda jednostka, której sprawozdanie finansowe wchodzi do łącznego sprawozdania m.st. Warszawy została 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.

4. 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% |

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 53 066 900,10 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 19 480 010,10 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 przeszacowaniu 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

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

lata. Różnica wynikająca z przeszacowania odnosi się do Funduszu jednostki. Sposób prezentacji i wyceny gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste nie jest jednoznacznie uregulowany w polskim prawie, w związku z czym występuje różnorodność poglądów na ten temat. Przeprowadzone przez Miasto konsultacje wskazują, że w praktyce funkcjonują przynajmniej cztery rozwiązania w zakresie ewidencji księgowej i prezentacji w sprawozdaniu finansowym gruntów oddanych przez jednostki samorządu terytorialnego w użytkowanie wieczyste, co rzutuje też na odmienne i różnorodne podejście biegłych rewidentów do oceny sprawozdania finansowego jednostek samorządu terytorialnego. Niektórzy z audytorów za prawidłowe uznają rozwiązanie polegające na traktowaniu gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste jako grunty w ramach środków trwałych, z kolei inni wskazują na traktowanie ich jako aktywów finansowych wycenianych przy zastosowaniu odpowiedniej odmiany modelu renty wieczystej lub też /podobnie jak Miasto/ jako nieruchomości inwestycyjne wyceniane w wartości stanowiącej podstawę naliczania opłat za użytkowanie wieczyste gruntów. Są też audytorzy, którzy wskazują, iż grunty oddane przez jednostki samorządu terytorialnego w użytkowanie wieczyste ewidencjonowane są tylko w ewidencji pozabilansowej, ponieważ nie spełniają definicji aktywów.

Miasto, uznając grunty oddane w użytkowanie wieczyste jako nieruchomości inwestycyjne w sprawozdaniu finansowym wykazuje je w wartości 36.724 mln zł.

Przykładowo przy zastosowaniu podejścia uznającego grunty oddane w użytkowanie wieczyste jako aktywów finansowych wycenianych przy zastosowaniu odpowiedniego modelu renty wieczystej, wartość gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste wykazana w sprawozdaniu finansowym wyniosłaby 16.421 mln zł i odpowiednio wartość funduszu jednostki zostałaby skorygowana do wartości 92.459 mln zł.

W związku z powyższym Miasto zwróciło się w 2013 roku do Ministerstwa Finansów i Komitetu Standardów Rachunkowości o zajęcie stanowiska w tej kwestii.

W grudniu 2015 r. został opublikowany na stronie Ministerstwa Finansów projekt stanowiska Komitetu Standardów Rachunkowości w sprawie ujęcia, wyceny i prezentacji użytkowania wieczystego gruntów oraz gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste. W projekcie stanowiska przyjęto rozstrzygnięcie, iż grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego oddane w użytkowanie wieczyste ujmują się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym jednostki samorządu terytorialnego jako składnik jej aktywów. Projekt zakłada, 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. Według tego projektu grunty oddane w użytkowanie wieczyste wycenia się na moment ich początkowego ujęcia po przekwalifikowaniu ich w „nieruchomości inwestycyjne” według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej. Natomiast grunty oddane w użytkowanie wieczyste po początkowym ujęciu wycenia się jako „nieruchomości inwestycyjne” według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (określonych w art. 28 ust. 1 pkt 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1–5 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości) lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej. Kilkoro członków KSR zajęło stanowisko, iż przedmiotowe grunty powinny stanowić element środków trwałych jednostki samorządu terytorialnego, gdyż służą one realizacji zadań publicznych, które są zadaniami własnymi jednostek samorządu terytorialnego, a zatem są przeznaczone na potrzeby jednostki i spełniają w związku z tym definicję środków trwałych. Na dzień sporządzenia niniejszej informacji trwają konsultacje nad ww. projektem.

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.

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

Wprowadzanie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

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 czek.

i) Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują poniesione koszty przyszłych okresów sprawozdawczych w tym: dyskonto z tytułu wyemitowanych obligacji.

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.

Biernie 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 XXV/625/2016 r. Rady m.st. Warszawy z dnia 17 marca 2016 r.) na lata 2016 – 2042 została ujęta w informacjach dodatkowych i objaśnieniach w notcie nr 28.

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.:

- dodatkowo 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

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

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 2013 r. poz. 885, z późn. zm.).

l) Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe obejmują wyemitowane obligacje oraz zaciągnięte kredyty i pożyczki, które wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania finansowe wynikające z emisji obligacji ewidencjonowane są:

- w księdze budżetu m.st. Warszawy jako zobowiązanie finansowe - w wartości emisyjnej i prezentowane w bilansie z wykonania budżetu;
- w księdze Urzędu m.st. Warszawy - w wysokości kosztów obsługi zobowiązań (dyskonto, odsetki, prowizja) i prezentowane w sprawozdaniu finansowym jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych jako koszty finansowe.

Zobowiązania finansowe wynikające z zaciągniętych kredytów i pożyczek ewidencjonowane są:

- w księdze budżetu m.st. Warszawy - wartość otrzymanego kredytu i prezentowane w bilansie z wykonania budżetu;
- w księdze Urzędu m.st. Warszawy - w wysokości kosztów obsługi zobowiązań (odsetki, prowizja) i prezentowane w łącznym sprawozdaniu finansowym jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych jako koszty finansowe.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku zobowiązania finansowe obejmujące wyemitowane obligacje oraz zaciągnięte kredyty i pożyczki wycenione w kwocie wymaganej zapłaty wynoszą 5.844.578.049,31 zł.

Przy zastosowaniu metody skorygowanej ceny nabycia na dzień 31 grudnia 2015 roku wartość zobowiązań finansowych obejmujących wyemitowane obligacje oraz zaciągnięte kredyty i pożyczki wyniosłaby 5.726.962.311,61 zł.

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 są głównie 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 na zobowiązania warunkowe wynikające m.in. z art. 215 ustawy o gospodarce nieruchomościami, które mogą skutkować wypłatą odszkodowania w latach 2017 i późniejsze przyjęto uproszczenie co do wyliczenia kwoty tj. przyjęto uśrednioną kwotę dotychczasowego wypłaconego odszkodowania (szacunek na sprawę), którą pomnożono przez ilość spraw oczekujących. 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 wyłączeń 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 sytuacji 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 (tekst jedn. Dz. U. z 2015 r. poz. 513, z późn. zm.) 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,

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

- 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 31 grudnia 2014 r. i 31 grudnia 2015 r. W bilansie z wykonania budżetu oraz w łącznym bilansie data 31 grudnia 2014 r. oznacza stan na początek okresu 2015.

Dane w łącznym rachunku zysków i strat oraz w łącznym zestawieniu zmian w funduszu prezentowane są za okres obrotowy 2014 r. i 2015 r.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

w) Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2015 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami.

Ze względu na zmiany wprowadzone do sprawozdania finansowego Miasta za 2015 r., w związku z reklasyfikacją pozycji sprawozdania i korektami, dla celów porównawczych ze sprawozdaniem za 2014 r. prezentowane są skorygowane dane za 2014 r.

ŁĄCZNY BILANS

| Poz. w bilansie | Zmienione pozycje | Zatwierdzone sprawozdanie za rok 2014 zł | Zmniejszenia zł | Zwiększenia zł | Sprawozdanie finansowe za rok 2014 po uwzględnieniu korekt zł |
|-----------------|--|--|-----------------|----------------|---|
| C.II.2. | Zobowiązania wobec budżetów | 52 910 892,68 | | 57 166,00 | 52 968 058,68 |
| C.II.3. | Zobowiązania w tytulu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 134 173 285,09 | | 288 752,50 | 134 462 037,59 |
| C.II.4. | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 169 203 376,74 | 45 421,09 | | 169 157 955,65 |
| C.II.5. | Pozostałe zobowiązania | 218 274 153,43 | 300 497,41 | | 217 973 656,02 |

Korekty zmian prezentacji dotyczą m.in.:

1/zobowiązań krótkoterminowych dotyczących składek ubezpieczeń społecznych i podatku od dodatkowych wynagrodzeń rocznych „13” z poz. „Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń” i z poz. „Pozostałe zobowiązania” do poz. „Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń” i poz. „Zobowiązania wobec budżetów”.

2/zobowiązań krótkoterminowych dotyczących diet radnych z poz. „Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń” do poz. „Pozostałe zobowiązania”

ŁĄCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| Poz. w RZiS | Zmienione pozycje | Zatwierdzone sprawozdanie za rok 2014 zł | Zmniejszenia zł | Zwiększenia zł | Sprawozdanie finansowe za rok 2014 po uwzględnieniu korekt zł |
|-------------|--|--|-----------------|----------------|---|
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 502 788 443,20 | 661 399,14 | | 2 502 127 044,06 |
| A.IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 818 192,71 | 1 021 087,40 | | 797 105,31 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 10 594 375 347,35 | 123 324,54 | | 10 594 252 022,81 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | 708 720 030,13 | | 1 046 028,15 | 709 766 058,28 |
| B.III. | Usługi obce | 3 694 744 852,17 | | 496 283,72 | 3 695 241 135,89 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | 49 208 739,10 | 10 518 790,60 | | 38 689 948,50 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 722 007 659,82 | 111 099,72 | | 721 896 560,10 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 195 324 967,22 | | 9 949 913,82 | 205 274 881,04 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 1 046 188,92 | 987 224,24 | | 58 964,68 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 344 612 578,69 | 530 850,70 | | 344 081 727,99 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | 881 925 | 95 250,23 | | 786 674,77 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 247 743 627,17 | | 27 786,00 | 247 771 413,17 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | 605 999 580,03 | 49 987 628,77 | | 556 011 951,26 |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | 1 720 416 096,64 | 51 014 664,05 | | 1 669 401 432,59 |
| G.II. | Odsetki | 274 675 771,43 | 265 312,40 | | 274 410 459,03 |
| G.III. | Inne | 31 649 158,21 | 10 569 190,79 | | 21 079 967,42 |
| H.I. | Odsetki | 157 497 013,10 | 4 360 769,56 | | 153 136 243,54 |
| H.II. | Inne | 213 466 527,84 | 6 473 733,63 | | 206 992 794,21 |

Korekty zmian prezentacji dotyczą m.in.:

1/przychodów z tyt. odszkodowania za bezumowne korzystanie z lokalu z poz. „Przychody netto ze sprzedaży produktów” do poz. „Inne przychody operacyjne”.

2/przychodów z tyt. opłat za żywienie z poz. „Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów” do poz. „Przychody netto ze sprzedaży produktów”.

3/przychodów z tyt. opłaty za najem pomieszczeń z poz. „Przychody z tyt. dochodów budżetowych” do poz. „Inne przychody operacyjne”.

4/kosztów z poz. „Wartość sprzedanych towarów i usług” do poz. „Zużycie materiałów i energii”.

5/zakupu usług opiekuńczych z poz. „Inne świadczenia finansowane z budżetu” do poz. „Usługi obce”.

6/kosztów zastępstwa procesowego z poz. „Usługi obce” i „Podatki i opłaty” do poz. „Pozostałe koszty operacyjne”.

7/rezerw na sprawy sądowe – odsetki z poz. „Koszty finansowe - odsetki” do poz. „Koszty finansowe – inne”.

8/umorzonych odsetek od należności oraz rezerw na odsetki z poz. „Koszty finansowe – odsetki” do poz. „Koszty finansowe – inne”.

Ponadto:

9/korekta dotyczy wyksięgowania odpisów aktualizujących należności za 2013 r i 2014 r. – pomniejszenie poz.: „Inne przychody operacyjne”, „Pozostałe koszty operacyjne - inne”, „Przychody finansowe – inne” i „Koszty finansowe – inne”.

BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU

| Aktywa | Nota | 31 grudnia 2014 r. zł | 31 grudnia 2015 r. zł |
|--|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| I. Środki pieniężne | | 2 029 797 378,11 | 3 570 861 852,53 |
| 1. Środki pieniężne | | 2 029 797 378,11 | 3 570 861 852,53 |
| 1.1. Środki pieniężne budżetu | | 2 029 797 378,11 | 3 570 861 852,53 |
| 1.2. Pozostałe środki pieniężne | | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności i rozliczenia | | 156 729 599,05 | 158 143 363,35 |
| 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 | | 148 286 794,25 | 151 642 478,40 |
| 3. Pozostałe należności i rozliczenia | | 8 442 804,80 | 6 500 884,95 |
| III. Inwestycje finansowe krótkoterminowe | | 346 032 357,60 | 0,00 |
| 1. Papiery wartościowe | | 346 032 357,60 | 0,00 |
| IV. Inne aktywa | | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | | 2 532 559 334,76 | 3 729 005 215,88 |
| Pasywa | | | |
| I. Zobowiązania | | 5 969 010 120,89 | 5 811 406 176,97 |
| 1. Zobowiązania finansowe | 16,17 | 5 961 518 591,63 | 5 788 043 049,31 |
| 1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | | 173 550 726,34 | 175 992 443,98 |
| 1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | | 5 787 967 865,29 | 5 612 050 605,33 |
| 2. Zobowiązania wobec budżetów | | 3 659 526,02 | 12 184 439,56 |
| 3. Pozostałe zobowiązania | | 3 832 003,24 | 11 178 688,10 |
| II. Aktywa netto budżetu | | -3 554 664 665,13 | -2 205 104 328,09 |
| 1. Wynik wykonania budżetu (+, -) | 35 | 328 721 145,28 | 1 419 136 720,72 |
| 1.1. Nadwyżka budżetu (+) | | 328 721 145,28 | 1 419 136 720,72 |
| 1.2. Deficyt budżetu (-) | | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Niewykonane wydatki (-) | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | | -7 102 547,91 | 4 022 344,32 |
| 3. Rezerwa na niewygasające wydatki | | 190 279 023,00 | 116 680 295,00 |
| 4. Środki z prywatyzacji | | 8 993 315,84 | 0,00 |
| 5. Skumulowany wynik budżetu (+,-) | | -4 075 555 601,34 | -3 744 943 688,13 |
| III. Inne pasywa | 21 | 118 213 879,00 | 122 703 367,00 |
| Pasywa razem | | 2 532 559 334,76 | 3 729 005 215,88 |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ŁĄCZNY BILANS

| Aktywa | | Nota | 31 grudnia 2014 r. zł | 31 grudnia 2015 r. zł |
|---------------------|---|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| A. | Aktywa trwałe | | 118 536 250 215,33 | 120 074 921 676,62 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | | 8 594 361,23 | 6 502 397,37 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | I | 78 468 579 271,44 | 78 395 502 424,83 |
| 1. | Środki trwałe | 2, 3,4 | 70 906 659 352,33 | 71 184 727 627,36 |
| 1.1. | Grunty | | 54 901 753 418,49 | 54 790 153 436,92 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 15 748 638 841,92 | 16 127 261 240,96 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | | 198 145 809,76 | 196 314 057,38 |
| 1.4. | Środki transportu | | 16 121 836,22 | 17 453 691,36 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | | 41 999 445,94 | 53 545 200,74 |
| 2. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | 7 561 919 919,11 | 7 210 774 797,47 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | |
| III. | Należności długoterminowe | | 322 920 679,09 | 325 639 675,37 |
| IV. | Długoterminowe aktywa finansowe | 5 | 4 506 523 367,18 | 4 585 675 970,94 |
| 1. | Akcje i udziały | 5,6,7,8 | 4 506 523 367,18 | 4 585 675 970,94 |
| 2. | Inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| V. | Nieruchomości inwestycyjne | 5 | 35 229 632 536,39 | 36 761 601 208,11 |
| VI. | Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | | 0,00 | 0,00 |
| B. | Aktywa obrotowe | | 1 722 552 875,22 | 1 386 438 952,93 |
| I. | Zapasy | 12 | 17 809 135,09 | 16 754 893,51 |
| 1. | Materiały | | 17 430 172,21 | 16 649 546,44 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Towary | | 378 962,88 | 105 347,07 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 13,14 | 1 330 794 336,57 | 974 677 856,19 |
| 1. | Należności z tytułu dostaw i usług | | 166 369 166,55 | 187 456 150,20 |
| 2. | Należności od budżetów | | 135 120 816,87 | 63 682 153,68 |
| 3. | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | 199 613,95 | 642 592,58 |
| 4. | Pozostałe należności | | 1 029 104 739,20 | 722 896 959,73 |
| 5. | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | 0,00 | 0,00 |
| III. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 340 280 435,95 | 356 238 816,51 |
| 1. | Środki pieniężne w kasie | | 513 820,87 | 897 537,55 |
| 2. | Środki pieniężne na rachunkach bankowych | | 86 155 599,89 | 108 058 053,32 |
| 3. | Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | | 7 195 672,76 | 12 926 566,99 |
| 4. | Inne środki pieniężne | | 246 387 248,43 | 234 356 658,65 |
| 5. | Akcje lub udziały | | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Inne papiery wartościowe | | 15 600,00 | 0,00 |
| 7. | Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | 12 494,00 | 0,00 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 11 | 33 668 967,61 | 38 767 386,72 |
| Razem Aktywa | | | 120 258 803 090,55 | 121 461 360 629,55 |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ŁĄCZNY BILANS (cd.)

| Pasywa | Nota | 31 grudnia 2014 r. zł | 31 grudnia 2015r. zł |
|--|------|-----------------------------|----------------------------|
| A. Fundusz | | 114 786 899 495,73 | 114 614 403 542,35 |
| 1. Fundusz jednostki | | 111 665 045 571,06 | 112 761 621 628,82 |
| II. Wynik finansowy netto (+,-) | | 3 125 709 791,71 | 1 857 898 264,73 |
| 1. Zysk netto (+) | | 9 026 974 718,65 | 7 997 841 834,06 |
| 2. Strata netto (-) | | 5 901 264 926,94 | 6 139 943 569,33 |
| III. Nadwyżka środków obrotowych (-) | | -3 855 867,04 | -5 116 351,20 |
| IV. Odpisy z wyniku finansowego (-) | | 0,00 | 0,00 |
| V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | | 0,00 | 0,00 |
| B. Państwowe fundusze celowe | | 0,00 | 7 415 249,83 |
| C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | 5 117 011 597,78 | 6 476 771 066,46 |
| I. Zobowiązania długoterminowe | | 78 968 833,05 | 68 421 258,71 |
| II. Zobowiązania krótkoterminowe | 18 | 965 529 557,85 | 982 458 172,52 |
| 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | 160 275 599,77 | 151 403 421,48 |
| 2. Zobowiązania wobec budżetów | | 52 910 892,68 | 53 951 003,87 |
| 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | 134 173 285,09 | 147 197 609,75 |
| 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | 169 203 376,74 | 182 255 566,88 |
| 5. Pozostałe zobowiązania | | 218 274 153,43 | 202 387 921,96 |
| 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | | 219 756 733,64 | 238 212 074,51 |
| 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | 10 935 516,50 | 7 050 574,07 |
| III. Rezerwy na zobowiązania | 15 | 4 072 513 206,88 | 5 425 891 635,23 |
| D. Fundusze specjalne | | 111 449 279,11 | 112 437 700,40 |
| 1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | | 109 855 880,80 | 110 543 831,75 |
| 2. Inne fundusze | | 1 593 398,31 | 1 893 868,65 |
| E. Rozliczenia międzyokresowe | 20 | 243 442 717,93 | 250 333 070,51 |
| I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | 241 495 102,24 | 248 949 390,36 |
| II. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 1 947 615,69 | 1 383 680,15 |
| Pasywa razem | | 120 258 803 090,55 | 121 461 360 629,55 |

ŁĄCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| | Nota | 31 grudnia 2014 zł | 31 grudnia 2015 zł |
|---|-----------|--------------------------|--------------------------|
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 29 | 13 127 631 807,27 | 13 346 537 756,49 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 2 502 788 443,20 | 2 508 277 399,81 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | 63 903,70 | -12 576,68 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 1 818 192,71 | 1 560 922,24 |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | 28 585 920,31 | 31 976 318,86 |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 10 594 375 347,35 | 10 804 735 692,26 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | | 9 588 025 752,15 | 10 029 470 994,90 |
| I. Amortyzacja | | 867 287 998,09 | 882 319 979,98 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 708 720 030,13 | 734 748 136,31 |
| III. Usługi obce | 30 | 3 694 744 852,17 | 3 744 241 069,85 |
| IV. Podatki i opłaty | | 49 208 739,10 | 46 743 882,18 |
| V. Wynagrodzenia | | 3 004 190 813,01 | 3 278 306 058,96 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 722 007 659,82 | 767 273 471,41 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 195 324 967,22 | 210 052 592,24 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 1 046 188,92 | 34 391,67 |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 344 612 578,69 | 365 613 678,16 |
| X. Pozostałe obciążenia | | 881 925,00 | 137 734,14 |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | | 3 539 606 055,12 | 3 317 066 761,59 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 31 | 853 743 207,20 | 733 273 361,71 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 247 743 627,17 | 238 498 141,95 |
| II. Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | | 605 999 580,03 | 494 775 219,76 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 32 | 1 724 815 377,57 | 2 246 486 375,66 |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | | 4 399 280,93 | 7 010 305,38 |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | | 1 720 416 096,64 | 2 239 476 070,28 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | 2 668 533 884,75 | 1 803 853 747,64 |
| G. Przychody finansowe | 33 | 828 278 556,43 | 423 025 676,74 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | 521 953 626,79 | 150 692 352,58 |
| II. Odsetki | | 274 675 771,43 | 243 007 875,39 |
| III. Inne | | 31 649 158,21 | 29 325 448,77 |
| H. Koszty finansowe | 34 | 370 963 540,94 | 367 844 259,96 |
| I. Odsetki | | 157 497 013,10 | 216 280 486,08 |
| II. Inne | | 213 466 527,84 | 151 563 773,88 |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | | 3 125 848 900,24 | 1 859 035 164,42 |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.) | | 7 293,47 | 147 875,31 |
| I. Zyski nadzwyczajne | | 15 513,90 | 148 093,35 |
| II. Straty nadzwyczajne | | 8 220,43 | 218,04 |
| K. Zysk (strata) brutto (I + J) | | 3 125 856 193,71 | 1 859 183 039,73 |
| L. Podatek dochodowy | | 146 402,00 | 1 284 775,00 |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych | | | |
| N. Zysk (strata) netto (K-L-M) | 35 | 3 125 709 791,71 | 1 857 898 264,73 |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ZESTAWIENIE ZMIAN W ŁĄCZNYM FUNDUSZU JEDNOSTKI

| | 31 grudnia 2014 zł | 31 grudnia 2015 zł |
|---|---------------------------|---------------------------|
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 110 952 888 348,92 | 111 661 498 883,10 |
| I. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 27 204 283 071,10 | 26 227 451 029,00 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 7 017 837 476,28 | 9 026 974 718,65 |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 13 348 496 039,28 | 12 926 290 872,72 |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Środki na inwestycje | 1 926 445 915,78 | 1 170 572 619,02 |
| 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 | 21 908 367,21 | 160 637 787,59 |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 15 700 957,37 | 3 565 547,68 |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 238 997,64 | 5 173 414,14 |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 |
| 1.10. Inne zwiększenia | 4 873 655 317,54 | 2 934 236 069,20 |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki | 26 492 125 848,96 | 25 127 328 283,28 |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | 5 396 004 741,16 | 5 897 281 548,84 |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 13 780 942 262,84 | 14 313 430 163,10 |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 3 771 881,00 | 3 855 867,04 |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 3 819 643 256,08 | 3 016 009 550,70 |
| 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 | 146 222 586,64 | 354 598 192,29 |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 5 539 922,28 | 1 827 755,67 |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 238 997,64 | 5 173 414,14 |
| 2.9. Inne zmniejszenia | 3 339 762 201,32 | 1 535 151 791,50 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 111 665 045 571,06 | 112 761 621 628,82 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 3 125 709 791,71 | 1 857 898 264,73 |
| 1. zysk netto (+) | 9 026 974 718,65 | 7 997 841 834,06 |
| 2. strata netto (-) | 5 901 264 926,94 | 6 139 943 569,33 |
| IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych | 3 855 867,04 | 5 116 351,20 |
| V. Fundusz (II+,-III-IV) | 114 786 899 495,73 | 114 614 403 542,35 |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Miasto stołeczne Warszawa
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

| Rzeczowy majątek trwały | Grunty | w tym: Prawo wieczystego dzierżawienia 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) | 54 948 771 943,66 | 384 437 666,88 | 21 407 174 831,11 | 880 414 941,34 | 148 351 080,09 | 706 525 180,62 | 7 565 576 741,24 | 85 656 814 718,06 |
| Zwiększenia, w tym: | 515 909 763,03 | 40 275 509,76 | 1 747 016 193,90 | 59 624 204,16 | 8 417 533,86 | 90 748 693,79 | 614 222 607,06 | 3 035 938 995,80 |
| Nabycie | 194 649 760,79 | 39 770 619,60 | 81 064 450,56 | 10 313 885,07 | 1 074 861,21 | 52 364 557,44 | 1 010 346 215,13 | 1 349 813 730,20 |
| Inne | 290 662 120,22 | 132 762,76 | 587 198 380,14 | 8 664 700,93 | 1 563 134,33 | 26 777 793,27 | 770 505 253,63 | 1 685 371 382,52 |
| Transfer* [*] | 30 597 882,02 | 372 127,40 | 1 078 753 363,20 | 40 645 618,16 | 5 779 538,32 | 11 606 343,08 | -1 166 628 861,70 | 753 883,08 |
| Zmniejszenia, w tym: | 617 711 991,38 | 2 076 682,80 | 507 207 223,75 | 17 152 679,70 | 6 650 488,88 | 36 777 394,75 | 958 816 558,12 | 2 144 316 326,58 |
| Likwidacja i sprzedaż | 5 754 344,00 | 1 112 400,00 | 38 360 684,29 | 14 582 650,48 | 3 843 403,00 | 20 903 821,01 | 812 263 518,77 | 895 708 421,55 |
| Inne | 611 957 647,38 | 964 282,80 | 468 846 539,46 | 2 570 029,22 | 2 807 085,88 | 15 873 563,74 | 146 553 039,35 | 1 248 607 905,03 |
| Saldo zamknięcia (BZ) | 54 846 969 715,31 | 422 636 493,84 | 22 646 983 801,26 | 922 886 465,80 | 150 118 125,07 | 760 496 489,66 | 7 220 982 790,18 | 86 548 437 387,28 |
| Umorzenie | | | | | | | | |
| Saldo otwarcia | 47 018 525,17 | 47 018 525,07 | 5 658 535 989,19 | 682 269 131,58 | 132 229 243,87 | 664 525 734,68 | 3 656 822,13 | 7 188 235 446,62 |
| Zwiększenia, w tym: | 9 942 938,07 | 9 942 938,07 | 926 380 227,71 | 60 493 588,98 | 7 059 328,72 | 76 739 908,92 | 2 766 955,50 | 1 083 382 947,90 |
| Amortyzacja okresu | 9 942 938,07 | 9 942 938,07 | 802 044 503,58 | 54 485 348,52 | 6 177 649,15 | 32 121 428,94 | 0 | 904 771 868,26 |
| Inne | 0 | 0 | 120 192 907,37 | 4 591 682,09 | 881 679,57 | 43 762 528,30 | 2 766 955,50 | 172 195 752,83 |
| Transfer* [*] | 0 | 0 | 4 142 816,76 | 1 416 558,37 | 0 | 855 951,68 | 0 | 6 415 326,81 |
| Zmniejszenia, w tym: | 145 184,85 | 145 184,85 | 65 193 656,60 | 16 190 312,14 | 6 624 138,88 | 34 314 354,68 | -3 784 215,08 | 118 683 432,07 |
| Likwidacja i sprzedaż | 12 746,26 | 12 746,26 | 24 020 408,55 | 13 902 120,93 | 3 916 300,00 | 21 649 277,17 | 0 | 63 500 852,91 |
| Inne | 132 438,59 | 132 438,59 | 41 173 248,05 | 2 288 191,21 | 2 707 838,88 | 12 665 077,51 | -3 784 215,08 | 55 182 579,16 |
| Saldo zamknięcia | 56 816 278,39 | 56 816 278,29 | 6 519 722 560,30 | 726 572 408,42 | 132 664 433,71 | 706 951 288,92 | 10 207 992,71 | 8 152 934 962,45 |
| Wartość netto | | | | | | | | |
| Saldo otwarcia | 54 901 753 418,49 | 337 419 141,81 | 15 748 638 841,92 | 198 145 809,76 | 16 121 836,22 | 41 999 445,94 | 7 561 919 919,11 | 78 468 579 271,44 |
| Saldo zamknięcia | 54 790 153 436,92 | 365 820 215,55 | 16 127 261 240,96 | 196 314 057,38 | 17 453 691,36 | 53 545 200,74 | 7 210 774 797,47 | 78 395 502 424,83 |

*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

Miasto stołeczne Warszawa

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

2. Środki trwałe – według tytułów własności

| | 31.12.2014 zł | 31.12.2015 zł |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej | 70 906 659 352,33 | 71 184 727 627,36 |
| Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | 24 775 340,55 | 39 347 241,73 |
| | <u>70 931 434 692,88</u> | <u>71 224 074 869,09</u> |

Bilansowa wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu wynosi 365 820 215,55 zł, w tym całość została otrzymana nieodpłatnie.

Bilansowa wartość pozostałych środków trwałych podlegających jednorazowemu umorzeniu na dzień 31 grudnia 2015 r. wyniosła 665 102 021,13 zł.

Koszt wytworzenia środków trwałych poniesiony w okresie:

| | 31.12.2014 zł | 31.12.2015 zł |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Na środki trwałe na dzień bilansowy: | <u>2 121 756 986,88</u> | <u>1 133 902 019,59</u> |
| w tym: | | |
| skapitalizowane odsetki | <u>111 068 090,23</u> | <u>33 711 457,59</u> |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

3. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2015 r. wyniosły 1 344 029 329,59 zł. Planowane na 2016 r. nakłady w/g stanu na 17.03.2016 r. wynoszą 2 564 216 528 zł.

4. Informacja o zasobach dóbr kultury

| | 31.12.2014 r. zł | 31.12.2015 r. zł |
|---|---------------------|----------------------|
| Dobra kultury ruchome (w szczególności: dzieła sztuki plastycznych, rzemiosła artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej) | 550 351,06 | 1 450 351,06 |
| Dobra kultury nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki) | 2 307 521,63 | 9 213 025,28 |
| | 2 857 872,69 | 10 663 376,34 |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

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 wnieścia ich aportem do Spółki | Gruntki stanowiące własność mst Warszawy oddane w wieczyste użytkowanie | |
| Stan na początek roku | 4 506 523 367,18 | 35 229 632 536,39 | 129 572 483,53 | 35 100 060 052,86 | 39 736 155 903,57 |
| Zwiększenia | 167 299 417,97 | 1 863 217 863,17 | 1 235 760,71 | 1 861 982 102,46 | 2 030 517 281,14 |
| - przeszacowanie | 132 269 114,05 | 640 546 737,22 | 0,00 | 640 546 737,22 | 772 815 851,27 |
| - nabycie | 35 030 303,92 | 1 235 860,71 | 1 235 760,71 | 100,00 | 36 266 164,63 |
| - przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - wieczyste użytkowanie | 0,00 | 1 221 435 265,24 | 0,00 | 1 221 435 265,24 | 1 221 435 265,24 |
| Zmniejszenia | 88 146 814,21 | 331 249 191,45 | 93 088 406,97 | 238 160 784,48 | 419 396 005,66 |
| - odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | 68 238 814,21 | 2 970 465,06 | 2 970 465,06 | 0,00 | 71 209 279,27 |
| - przeszacowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 27 268 502,16 | 0,00 | 27 268 502,16 | 27 268 502,16 |
| - likwidacja | 808 000,00 | 1 665 400,00 | 0,00 | 1 665 400,00 | 2 473 400,00 |
| - przeniesienie | 19 100 000,00 | 102 563 089,65 | 90 117 941,91 | 12 445 147,74 | 121 663 089,65 |
| - zwrot użytkowanego gruntu | 0,00 | 196 781 734,58 | 0,00 | 196 781 734,58 | 196 781 734,58 |
| Stan na koniec roku | 4 585 675 970,94 | 36 761 601 208,11 | 37 719 837,27 | 36 723 861 370,84 | 41 347 277 179,05 |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Miasto stołeczne Warszawa
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

30

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 | Opis 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 Sp. z o.o. ¹⁾ | 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 Usług Komunalnych Spółka z o.o. | 2 300 000,00 | 0,00 | 2 300 000,00 | 100,00 | 29 541 | 32 980 |
| 6 | Miejskie Przedsiębiorstwo Taksówkowe Spółka z o.o. | 15 497 000,00 | 238 687,15 | 15 258 312,85 | 100,00 | -490 | 15 258 |
| 7 | Miejskie Zakłady Autobusowe Spółka z o.o. | 430 565 000,00 | 0,00 | 430 565 000,00 | 100,00 | 52 111 | 590 027 |
| 8 | Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawie S.A. | 2 662 555 600,00 | 0,00 | 2 662 555 600,00 | 100,00 | 309 064 | 3 960 761 |
| 9 | Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Sp. z o.o. | 5 000 000,00 | 0,00 | 5 000 000,00 | 100,00 | 1 481 | 13 363 |
| 10 | Szybka Kolej Miejska Spółka z o.o. | 72 500 000,00 | 0,00 | 72 500 000,00 | 100,00 | 15 961 | 113 882 |
| 11 | Towarzystwo Budownictwa Społecznego Warszawa Południe Spółka z o.o. | 73 191 000,00 | 0,00 | 73 191 000,00 | 100,00 | 3 144 | 102 718 |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Miasto Stołeczne Warszawa

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

31

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 2015 r. (tys. zł) | Kapitały własne na dzień 31 grudnia 2015 r. (tys. zł) |
|--|--|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------|---|---|
| Na dzień 31 grudnia 2015 r. (cd.) | | | | | | | |
| 12 | Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o. | 467 275 000,00 | 0,00 | 467 275 000,00 | 100,00 | 91 996 | 852 121 |
| 13 | Trasa Świętokrzyska Spółka z o.o. w likwidacji ²⁾ | 62 851 000,00 | 53 903 069,22 | 8 947 930,78 | 100,00 | -507 | 8 948 |
| 14 | 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 |
| 15 | Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Spółka z o.o. | 3 300 000,00 | 0,00 | 3 300 000,00 | 100,00 | 740 | 5 362 |
| 16 | Centrum Medyczne Żelazna Sp. z o.o. | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 100,00 | 481 | 16 147 |
| 17 | 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 |
| 18 | Szpital Solec Spółka z o.o. ³⁾ | 29 685 000,00 | 6 929 449,09 | 22 755 550,91 | 100,00 | -1 956 | 16 592 |
| 19 | Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecznicze Sp. z o.o. | 6 100 000,00 | 0,00 | 6 100 000,00 | 100,00 | 83 | 7 418 |
| 20 | Szpital Praski p.w. Przemien. Pańskiego Sp. z o.o. ⁴⁾ | 44 100 000,00 | 0,00 | 44 100 000,00 | 100,00 | -11 832 | 7 583 |
| 21 | Szpital Grochowski im. dr med. R. Maszłaka Sp. 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 | 0,00 | 19 204 |
| 23 | POLFRED Spółka z o.o. (w zawieszeniu) | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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%) | | | | | | |
| Razem: | | 9 178 885,15 | 5 924 000,00 | 3 254 885,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 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

- 1) w spółce Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m.st. Warszawie (MPO) nie występuje trwała utrata wartości. Od roku 2014 Spółka osiąga zyski netto. Plan na rok 2016, także uwzględnia dodatni wynik finansowy, a co najistotniejsze – zysk na działalności podstawowej. Poziom zysku Spółki z roku na rok się poprawia. Dodatkowo Spółkę zabezpiecza pod kątem finansowym perspektywa rozwoju na podstawie zawartych umów.
- 2) trwała utrata wartości w Trasie Świętokrzyskiej Sp. z o.o. (TŚ) w wysokości 53.903.069,22 zł wynika: na podstawie Zarządzenia Prezydenta m.st. Warszawy Nr 3733/2013 z dnia 8.01.2013 r. Spółka w dniu 30.01.2013 r. dokonała ostatecznego przekazania na rzecz m.st. Warszawy nanieśień powstałych w wyniku realizacji zadania inwestycyjnego pod nazwą: „*Most Świętokrzyski w Warszawie wraz ze szlakami obejmującymi mosty nad wejściem do Portu Praskiego i drogowym włączeniem Mostu Świętokrzyskiego w układ drogowy prawobrzeżnej i lewobrzeżnej Warszawy oraz Tunelu drogowego w zagłębieniu Wistostrady na odcinku od mostu Średnicowego do ulicy Karowej w Warszawie*”. W związku z ww. przekazaniem nanieśień, niezbędne było dokonanie przez Spółkę księgowego rozliczenia będących w jej ewidencji; wartości niezamortyzowanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz nakładów inwestycyjnych finansowanych przez Gminę Warszawa-Centrum, zaliczonych przez Spółkę do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Powyższe wpłynęło na wynik finansowy spółki w 2013 r. (strata netto), a co za tym idzie na zmniejszenie wartości księgowej Spółki (a tym samym na wartość księgową jej udziałów). Powyższa operacja jest działaniem księgowym i Miasto z tego tytułu nie ponosi żadnych dodatkowych kosztów. Należy dodatkowo podkreślić, iż wg. stanu na dzień 31 grudnia 2015 r., główną pozycją majątku Spółki są środki pieniężne i inne aktywa pieniężne. Zgodnie z uchwałą Rady m.st. Warszawy, NR XIX/460/2015 z dnia 5 listopada 2015 r., Trasa Świętokrzyska Sp. z o.o. w likwidacji zostanie połączona z MPRI i z tego tytułu Miasto obejmie nowe udziały w podwyższonym kapitale Miejskiego Przedsiębiorstwa Realizacji Inwestycji Sp. z o.o. (MPRI). W dniu 14 kwietnia 2016 r. odbyło się Zgromadzenie Wspólników MPRI, na którym została podjęta uchwała o połączeniu przez przejęcie spółki TŚ. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie nastąpiło zarejestrowanie połączenia spółek MPRI i TŚ w Krajowym Rejestrze Sądowym.
- 3) trwała utrata wartości w Szpitalu Solec w wysokości 6.929.449,09 zł wynika ze źródła finansowania majątku (aktywa) o wartości 26.312.944,97 zł na dzień 31.12.2015 r. się następujące: kapitał własny 16.591.964,76 zł, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na kwotę 6.929.449,09 zł oraz rozliczenia międzyokresowe o wartości 2.791.531,12 zł. Ponieważ w ww. rozliczeniach międzyokresowych ujęte są środki przekazane przez m.st. Warszawa w ramach celowych dotacji inwestycyjnych, należy uwzględnić je przy wycenie udziałów. Tym samym wartość kapitałów własnych (uwzględniające środki przekazane w ramach dotacji) wynosi 19.383.495,88 zł wg stanu na dzień 31.12.2015 r.
- 4) w Szpitalu Praskim nie występuje trwała utrata wartości, gdyż na dzień 31.12.2015 r. aktywa Spółki o wartości 167.941.188,89 zł były finansowane przez: kapitał własny 7.582.639,66 zł, zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania 23.478.171,37 zł oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów 136.880.377,86 zł. Przy czym w rozliczeniach międzyokresowych przychodów ujęte są celowe dotacje inwestycyjne przekazywane przez wspólnika – m.st. Warszawa, tym samym należy je uwzględnić przy wycenie udziałów – suma kapitałów własnych i rozliczeń międzyokresowych przychodów wynosi zatem na 31.12.2015 r. 144.463.017,52 zł.

Miasto Stołeczne Warszawa

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

33

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 2014 r. (tys. zł) | Kapitały własne na dzień 31 grudnia 2014 r. (tys. zł) |
|-----------------------------|--|------------------------------------|------------|---------------------------------------|-------------------------------|---|---|
| Na dzień 31 grudnia 2014 r. | | | | | | | |
| 1 | Gminna Gospodarka Komunalna Ochota Spółka z o.o. | 520 300,00 | 0,00 | 520 300,00 | 100,00 | -150 | 2 966 |
| 2 | Komunalne Domy Handlowe Spółka z o.o. (w likwidacji) | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Metro Warszawskie Spółka z o.o. | 328 917 500,00 | 0,00 | 328 917 500,00 | 100,00 | 45 902 | 628 583 |
| 4 | Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Spółka z o.o. | 291 005 000,00 | 0,00 | 291 005 000,00 | 100,00 | 1 616 | 272 728 |
| 5 | Miejskie Przedsięb. Robót Ogrodniczych Spółka z o.o. | 5 678 500,00 | 0,00 | 5 678 500,00 | 100,00 | 3 613 | 45 810 |
| 6 | Miejskie Przedsięb. Taksówkowe Spółka z o.o. | 15 497 000,00 | 0,00 | 15 497 000,00 | 100,00 | -194 | 15 748 |
| 7 | Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o. | 2 300 000,00 | 0,00 | 2 300 000,00 | 100,00 | -186 | 3 439 |
| 8 | Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA | 2 662 555 600,00 | 0,00 | 2 662 555 600,00 | 100,00 | 295 866 | 3 951 697 |
| 9 | Miejskie Zakłady Autobusowe Spółka z o.o. | 430 565 000,00 | 0,00 | 430 565 000,00 | 100,00 | 49 393 | 561 416 |
| 10 | Przedsięb. Gospodarki Maszynami Budownictwa Warszawa Sp. z o.o. | 5 000 000,00 | 0,00 | 5 000 000,00 | 100,00 | 1 453 | 12 802 |
| 11 | Przedsiębiorstwo Robót Elewacyjnych Budownictwa „Warszawa” Spółka z o.o. | 2 100 000,00 | 0,00 | 2 100 000,00 | 100,00 | -126 | 2 279 |
| 12 | Stołeczne Przedsiębiorstwo Usług Plastycznych i Wystaw Artystycznych WAREXPO Spółka z o.o. | 500 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 100,00 | -262 | 1 009 |
| 13 | Szybka Kolej Miejska Spółka z o.o. | 72 500 000,00 | 0,00 | 72 500 000,00 | 100,00 | 3 349 | 83 513 |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Miasto stołeczne Warszawa
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 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 (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 2014 r. (tys. zł) | Kapitały własne na dzień 31 grudnia 2014 r. (tys. zł) |
| Na dzień 31 grudnia 2014 r. (cd.) | | | | | | | |
| 14 | Towarzystwo Budownictwa Społecznego Warszawa Południe Spółka z o.o. | 71 986 000,00 | 0,00 | 71 986 000,00 | 100,00 | 3 057 | 98 369 |
| 15 | Towarzystwo Budownictwa Społecznego Warszawa Północ Spółka z o.o. | 66 699 000,00 | 0,00 | 66 699 000,00 | 100,00 | 417 | 67 549 |
| 16 | Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o. | 467 275 000,00 | 0,00 | 467 275 000,00 | 100,00 | 126 522 | 820 125 |
| 17 | Trasa Świętokrzyska Spółka z o.o. w likwidacji | 62 851 000,00 | 53 396 175,25 | 9 454 824,75 | 100,00 | -620 | 9 455 |
| 18 | Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Spółka z o.o. | 3 300 000,00 | 0,00 | 3 300 000,00 | 100,00 | 1 094 | 5 522 |
| 19 | Centrum Medyczne Żelazna Spółka z o.o. | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 100,00 | 326 | 15 665 |
| 20 | Szpital Solec Spółka z o.o. | 24 685 000,00 | 10 253 633,33 | 14 431 366,67 | 100,00 | -2 299 | 14 473 |
| 21 | Stożeczne Centrum Opiekuńczo-Lecznicze Spółka z o.o. | 2 100 000,00 | 0,00 | 2 100 000,00 | 100,00 | 79 | 3 335 |
| 22 | Szpital Praski p.w. Przemienienia Pańskiego Spółka z o.o. | 27 100 000,00 | 15 174 560,31 | 11 925 439,69 | 100,00 | -14 059 | 9 925 |
| 23 | Szpital Grochowski Sp. z o.o. | 5 100 000,00 | 0,00 | 5 100 000,00 | 100,00 | -1 991 | 18 645 |
| 24 | Sedeco Spółka z o.o. (w likwidacji) | 20 085 000,00 | 906 349,08 | 19 178 650,92 | 99,87 | b.d. | 19 204 |
| 25 | POLFRED Spółka z o.o. (w zawieszeniu) | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 | 50,00 | b.d. | b.d. |
| 26 | Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. | 16 000 000,00 | 0,00 | 16 000 000,00 | 40,30 | -1 898 | 54 623 |
| 27 | Strefa Ekonomiczna Lotniska Okęcie Spółka z o.o. w likwidacji | 798 000,00 | 798 000,00 | 0,00 | 24,70 | b.d. | b.d. |
| 28 | TOWING Spółka z o.o. | 437 000,00 | 0,00 | 437 000,00 | 23,00 | -419 | 713 |
| 29 | INNE (poniżej 20%) | 6 421 185,15 | 5 924 000,00 | 497 185,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem: | | 4 592 988 085,15 | 86 464 717,97 | 4 506 523 367,18 | | | |

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 | 31.12.2014 | Zwiększenie odpisów | Zmniejszenie odpisów | 31.12.2015 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | zł | zł | zł | zł |
| Akcje i udziały | 86 464 717,97 | 61 406 465,13 | 79 632 368,89 | 68 238 814,21 |
| | <u>86 464 717,97</u> | <u>61 406 465,13</u> | <u>79 632 368,89</u> | <u>68 238 814,21</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 | 106 824 581,46 | 254 320 165,34 | 72 992 963,24 | 441 133 407,68 |
| | <u>106 824 581,46</u> | <u>254 320 165,34</u> | <u>72 992 963,24</u> | <u>441 133 407,68</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 | 580 999 315,00 |
| | <u>580 999 315,00</u> |

11. Rozliczenia międzyokresowe czynne

| | 31.12.2014 zł | 31.12.2015 zł |
|---|----------------------|----------------------|
| Razem długoterminowe | 28 415 636,91 | 23 557 400,05 |
| Dyskonto od wyemitowanych obligacji | 28 166 247,00 | 22 567 803,00 |
| Koszty mediów | 0,00 | 5 982,40 |
| Inne | 249 389,91 | 983 614,65 |
| Razem krótkoterminowe | 5 253 330,70 | 15 209 986,67 |
| Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne | 0,00 | 3 894 068,87 |
| Koszty mediów | 473 896,11 | 374 753,23 |
| Ubezpieczenia majątkowe | 2 897 051,91 | 8 861 382,77 |
| Prenumeraty | 90 108,39 | 121 480,86 |
| Inne | 1 792 274,29 | 1 958 300,94 |
| | <u>33 668 967,61</u> | <u>38 767 386,72</u> |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Miasto stołeczne Warszawa
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

36

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. |
| 47 306,00 | 160 025,94 |

13. Należności krótkoterminowe netto

| | 31 grudnia 2014 zł | 31 grudnia 2015 zł |
|--|--------------------------------|------------------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług | 166 369 166,55 | 187 456 150,20 |
| Należności od budżetów | 135 120 816,87 | 63 682 153,68 |
| Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych | 199 613,95 | 642 592,58 |
| Pozostałe należności, z tego: | 1 029 104 739,20 | 722 896 959,73 |
| - sprawy sądowe, z tego: | 21 276 997,54 | 33 831 543,43 |
| <i>wartość brutto spraw dochodzonych na drodze sądowej</i> | <i>135 876 064,97</i> | <i>218 470 839,76</i> |
| <i>odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej</i> | <i>114 599 067,43</i> | <i>184 639 296,33</i> |
| - z tytułu pożyczek mieszkaniowych. | 74 317 797,68 | 74 124 030,46 |
| - dochody budżetowe | 757 751 148,55 | 436 996 326,40 |
| - wadła i kaucje | 192 962,66 | 3 825 577,95 |
| - inne | <u>175 565 832,77</u> | <u>174 119 481,49</u> |
| | <u>1 330 794 336,57</u> | <u>974 677 856,19</u> |

14. Odpisy aktualizujące wartość należności

Rok zakończony dnia 31.12.2015 r.

| | Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe zł |
|---|--|
| Stan na dzień 01.01.2015 r. | 2 258 170 594,13 |
| Zwiększenia | 652 311 372,79 |
| <i>utworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych</i> | <i>387 119 152,21</i> |
| <i>utworzone w ciężar kosztów finansowych</i> | <i>187 585 110,26</i> |
| <i>utworzone w ciężar zaliczki i funduszu alimentacyjnego</i> | <i>75 639 581,77</i> |
| korekty z lat ubiegłych | 1 967 528,55 |
| Wykorzystanie | 19 695 194,06 |
| Rozwiązanie | <u>381 612 889,22</u> |
| Stan na dzień 31.12.2015 r. | <u>2 509 173 883,64</u> |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Miasto stołeczne Warszawa

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

37

15. Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

| Kategoria | Stan na 31.12.2014 | Utworzone | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na 31.12.2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń | 4 984 388,00 | 2 841 231,00 | 1 824 476,00 | 3 159 912,00 | 2 841 231,00 |
| 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.) | 22 886 809,00 | 0 | 12 577 218,00 | 56 100,00 | 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.) | 271 533 233,00 | 106 815 903,37 | 3 761 919,72 | 4 927 117,28 | 369 660 099,37 |
| Rezerwy za wyłączenie nieruchomości na podst. art. 128 Ustawy o Gospodarce Nieruchomościami z dnia 21 sierpnia 1997r. (Dz. U. 2014. 518 z późn. zm.) | 26 002 551,02 | 3 743 062,95 | 12 200 507,80 | 355 000,00 | 17 190 106,17 |
| 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.) | 2 557 261 981,59 | 1 255 666 579,62 | 295 158 226,06 | 3 259 920,84 | 3 514 510 414,31 |
| 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.) | 154 660 076,87 | 129 519 501,83 | 0 | 63 319 430,20 | 220 860 148,50 |
| 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.) | 132 971 686,70 | 154 516 208,00 | 21 524 074,61 | 4 883 672,17 | 261 080 147,92 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 223 286,35 |
| Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości | 11 863 384,31 | 13 717 834,67 | 424 139,00 | 1 129 826,24 | 24 027 253,74 |
| Inne rezerwy | 890 125 810,04 | 236 174 357,72 | 18 289 953,42 | 102 764 755,47 | 1 005 245 456,87 |
| Razem | 4 072 513 206,88 | 1 902 994 679,16 | 365 760 516,61 | 183 855 734,20 | 5 425 891 635,23 |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

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

| | Stan na 31.12.2014 zł | Stan na 31.12.2015 zł |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe (ewidencja w księdze budżetu) | | |
| Krótkoterminowe | | |
| Kredyty, pożyczki oraz zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji | 173 550 726,34 | 175 992 443,98 |
| Długoterminowe | | |
| Kredyty, pożyczki oraz zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji | 5 787 967 865,29 | 5 612 050 605,33 |
| Razem | 5 961 518 591,63 | 5 788 043 049,31 |

17. Zadłużenie łącznie krótko i długoterminowe z tytułu kredytów i obligacji na dzień 31.12.2015 r.

| | Stopa procentowa | Termin spłaty | Stan na 31.12.2015 zł |
|---|--|---------------|--------------------------|
| Obligacje seria WAW1017 | stałe 5,35% | 25.10.2017r. | 289 353 000,00 |
| Obligacje seria WAW0922 | stałe 6,45% | 23.09.2022r. | 582 600 000,00 |
| Obligacje seria WAA1025 | stałe 6,40% | 12.10.2025r. | 99 411 000,00 |
| Obligacje seria WAW1019 | stałe 6,70% | 25.10.2019r. | 571 512 000,00 |
| Obligacje seria WAW0318 | stałe 6,48% | 29.03.2018r. | 300 000 000,00 |
| Obligacje seria WAW0321 | stałe 6,64% | 18.03.2021r. | 300 000 000,00 |
| Europejski Bank Inwestycyjny, umowa nr 1.7729 w PLN | zmiennne WIBOR + 13 pkt. bazowych; | 05.12.2018r. | 12 015 784,54 |
| Europejski Bank Inwestycyjny, umowa nr 1.7729 w USD | stałe 5,42% | 15.09.2027r. | 146 025 000,00 |
| Europejski Bank Inwestycyjny, umowa nr 1.7729 w EUR | stałe: 4,72% dla transzy 6,3 mln EUR – stałe 4,98% dla transzy 1,1 mln EUR | 17.12.2029r. | 381 421 142,40 |
| Europejski Bank Inwestycyjny / Umowa nr 22.536 | zmiennne VSFR +13 pkt. bazowych | 15.06.2033r. | 103 157 894,74 |
| Europejski Bank Inwestycyjny / Umowa nr 23.171 | zmiennne WIBOR +13 pkt. | 15.06.2033r. | 265 263 157,89 |
| Europejski Bank Inwestycyjny / Umowa nr 24.593 | zmiennne WIBOR+13 pkt. bazowych | | |
| Europejski Bank Inwestycyjny / Umowa nr 24.626 | zmiennne WIBOR +13 pkt. bazowych | | |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Miasto stołeczne Warszawa

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

39

| | | | |
|---|---|--------------|-------------------------|
| Europejski Bank Inwestycyjny / Umowa nr 25.209 | zmienne WIBOR 3M +13 pkt. bazowych | 15.06.2029r. | 337 500 000,00 |
| Europejski Bank Inwestycyjny / Umowa nr 25.696 I transza | stałe 3,059% p.a./rok 360 dni | 15.09.2031r. | 407 692 307,66 |
| Europejski Bank Inwestycyjny / Umowa nr 25.696 II transza | stałe 4,567% p.a./ rok 360 dni | | |
| Kommunalkredit Austria AG/ Umowa nr 114.364 | zmienne -średnia arytmetyczna dziennych stóp WIBOR dla depozytów trzymiesięcznych z ostatnich pięciu dni roboczych poprzedniego | 31.08.2016r. | 30 249 656,80 |
| Bank Rozwoju Rady Europy/ Umowa nr F/P 1516 (2005) | Trzymiesięcznego Okresu Rozliczeniowego odsetkowego +39 pkt. bazowych | 30.08.2030r. | 236 842 105,28 |
| Bank Rozwoju Rady Europy/ Umowa nr F/P 1667 (2009) | zmienne WIBOR 3M + 13 pkt. bazowych | 12.11.2029r. | 140 000 000,00 |
| Bank Rozwoju Rady Europy/ Umowa nr F/P 1709 (2010) I transza | zmienne WIBOR 3M + 1,19% dla I transzy kredytu oraz WIBOR 3M + 0,74% dla II transzy kredytu | | |
| Bank Rozwoju Rady Europy/ Umowa nr F/P 1709 (2010) II transza | zmienne WIBOR 3M+ 0,33% /rok 365 dni | 15.04.2031r. | 155 000 000,00 |
| Europejski Bank Inwestycyjny / Umowa nr 81.676 | zmienne WIBOR 3M+ 0,45% /rok 365 dni | | |
| Europejski Bank Inwestycyjny / Umowa nr 83.519 | stałe 3,5530% | 15.06.2038r. | 480 000 000,00 |
| | stałe 2,8030% | 08.12.2039r. | 950 000 000,00 |
| | | | 5 788 043 049,31 |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

18. Zobowiązania długoterminowe – struktura przedmiotowa i czasowa według zapadalności

| | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| | zł | zł |
| Zobowiązania z tytułu obligacji (dyskonto od obligacji) | 56 535 000,00 | 56 535 000,00 |
| Zobowiązania z tytułu odszkodowań | 6 695 885,44 | 3 404 328,68 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów przyjętych od jednostek | 13 610 379,21 | 8 475 734,81 |
| Inne | 2 127 568,40 | 6 195,22 |
| | <u>78 968 833,05</u> | <u>68 421 258,71</u> |

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych po dokonaniu wzajemnych wyłączeń na 31.12.2015 r. nie występują.

| | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|--|----------------------|----------------------|
| | zł | zł |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | | |
| ☐ powyżej 1 roku do 3 lat | 28 842 965,64 | 22 533 258,71 |
| ☐ powyżej 3 do 5 lat | 32 725 867,41 | 28 488 000,00 |
| ☐ powyżej 5 lat | 17 400 000,00 | 17 400 000,00 |
| | <u>78 968 833,05</u> | <u>68 421 258,71</u> |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Miasto stołeczne Warszawa
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

41

19. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

| | odsetki zrealizowane | | odsetki niezrealizowane | |
|--|-----------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|
| | zł | zł | do 3 mies. | od 3 mies. do 12 mies. |
| | | | zł | zł |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe (odsetki od obligacji) | 140 672 304,00 | 30 522 000,00 | 22 384 636,20 | |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe (odsetki od kredytów), Razem | 92 525 710,92 | 0,00 | 0,00 | |
| | <u>233 198 014,92</u> | <u>30 522 000,00</u> | <u>22 384 636,20</u> | |
| w tym: odsetki zaliczone do kosztów inwestycyjnych | 33 711 457,59 | | | |

20. Inne rozliczenia międzyokresowe

| | 31.12.2014 r. zł | 31.12.2015 r. zł |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 241 495 102,24 | 248 949 390,36 |
| z tego: | | |
| - przychody za zajęcie pasa drogowego | 147 351 165,90 | 170 705 178,21 |
| - przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności | 33 856 525,75 | 28 817 791,04 |
| - dzierżawa gruntu | 36 328 870,59 | 37 463 887,51 |
| - pozostałe | 23 958 540,00 | 11 962 533,60 |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne | 1 947 615,69 | 1 383 680,15 |
| | <u>243 442 717,93</u> | <u>250 333 070,51</u> |

21. Inne pasywa

| | 31.12.2014 r. zł | 31.12.2015 r. zł |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin | 59 962 683,00 | 67 244 066,00 |
| Część oświatowa subwencji ogólnej dla powiatów | 53 941 196,00 | 51 259 301,00 |
| Dotacja dla KM PSP na wynagrodzenia na styczeń 2016 r. | 4 310 000,00 | 4 200 000,00 |
| | <u>118 213 879,00</u> | <u>122 703 367,00</u> |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

22. Podatki

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Miasto dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami. W ocenie Miasta nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

Miasto od 2004 roku jest czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług. Miasto w deklaracjach VAT wykazuje transakcje opodatkowane i zwolnione łącznie z Dzielnicami, które są jednostkami pomocniczymi.

Zgodnie z interpretacją indywidualną Ministra Finansów nr IPPP2/443-466/13-2/BH z dnia 14 czerwca 2013 r. jednostki i zakłady budżetowe są odrębnymi od Miasta podatnikami podatku od towarów i usług i nie są ujmowane w deklaracji VAT m.st. Warszawy.

W dniu 24 czerwca 2013 r. Naczelny Sąd Administracyjny podjął Uchwałę w składzie siedmiu sędziów (sygn. akt I FPS 1/13), w której stwierdził, iż "W świetle art. 15 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług gminne jednostki budżetowe nie są podatnikami podatku od towarów i usług".

W dniu 9 lipca 2013 r. ukazał się komunikat Ministerstwa Finansów dotyczący uchwały Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 24 czerwca 2013 r. informujący, iż „Na podstawie ustnego uzasadnienia NSA można jedynie zauważyć, że Sąd nie zakwestionował poprawności przepisów ustawy o podatku od towarów i usług, zrewidował natomiast długoletnią praktykę wykładni tych przepisów. W związku z podjętą uchwałą resort finansów zauważa, że nie będą kwestionowane dotychczasowe rozliczenia gminnych jednostek budżetowych jako podatników VAT, natomiast kwestia dalszego rozliczenia podatku od towarów i usług w związku z wykonywanymi przez nie czynnościami zostanie przedstawiona w koncepcji odnoszącej się do tej uchwały.”

Postanowieniem z dnia 10 grudnia 2013 r. Naczelny Sąd Administracyjny (sygn. akt I FSK 311/12) postanowił skierować do Trybunału Sprawiedliwości następujące pytanie prejudycjalne dotyczące wykładni przepisów prawa unijnego: "Czy w świetle art. 4 ust. 2 w związku z art. 5 ust. 3 Traktatu o Unii Europejskiej (wersja skonsolidowana - Dz. Urz. UE z 2012 r., Nr C 326, s. 13 i nast.) jednostka organizacyjna gminy (lokalnego organu władzy w Polsce) może być uznana za podatnika VAT w sytuacji, gdy wykonuje czynności w charakterze innym niż organ władzy publicznej w rozumieniu art. 13 dyrektywy 2006/112/WE Rady z dnia 28 listopada 2006 r. w sprawie wspólnego systemu podatku od wartości dodanej (Dz. Urz. UE z 2006 r., Nr L 347, s. 1 i nast. ze zm.), pomimo, że nie spełnia warunku samodzielności (niezależności) przewidzianego w art. 9 ust. 1 tej dyrektywy?"

W dniu 29 września 2015 roku zapadł wyrok Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej w sprawie C-276/14 Gmina Wrocław. W sentencji wyroku Trybunał wskazał, iż: „Artykuł 9 ust. 1 dyrektywy Rady 2006/112/WE z dnia 28 listopada 2006 r. w sprawie wspólnego systemu podatku od wartości dodanej należy interpretować w ten sposób, że podmioty prawa publicznego, takie jak gminne jednostki budżetowe będące przedmiotem postępowania głównego, nie mogą być uznane za podatników podatku od wartości dodanej, ponieważ nie spełniają kryterium samodzielności przewidzianego w tym przepisie.”

W dniu 29 września 2015 r., w związku z ww. wyrokiem TSUE, na stronie internetowej Ministerstwa Finansów opublikowany został komunikat odnoszący się m.in. do skutków tego wyroku dla rozliczeń jednostek samorządu terytorialnego i powołanych przez nie jednostek budżetowych. W ramach zaprezentowanych informacji Ministerstwo Finansów wskazuje m.in. jednoznacznie na konieczność dokonania połączenia rozliczeń podatkowych jednostki samorządu terytorialnego oraz utworzonych przez nią jednostek budżetowych. Odnosnie natomiast terminu dokonania centralizacji rozliczeń w komunikacie tym stwierdzono: „Aby zapewnić samorządom czas na przygotowanie się do nowego modelu rozliczeń, do połowy 2016 r. nie będą kwestionowane rozliczenia dokonywane z zastosowaniem obecnego modelu rozliczeń”.

W dniu 26 października 2015 r. Naczelny Sąd Administracyjny w składzie siedmiu sędziów po rozpoznaniu zagadnienia prawnego w przedmiocie prawa do odliczenia podatku należonego przez gminę z faktur zakupowych związanych z realizacją inwestycji, które zostały następnie przekazane do gminnego zakładu budżetowego i są przez niego wykorzystywane do sprzedaży opodatkowanej podatkiem od towarów i usług podjął uchwałę - sygn. I FPS 4/15. W orzeczeniu tym Sąd wskazał, iż zakłady budżetowe nie mogą być uznawane za odrębnych od gminy podatników VAT, gdyż nie spełniają one warunku samodzielności.

W związku z powyższymi wskazanymi rozstrzygnięciami, na stronie internetowej Ministerstwa Finansów w dniu 29 października 2015 r. opublikowany został komunikat w ramach którego wyjaśniono, iż gminne zakłady budżetowe objęte zostaną planowanym obowiązkowym „scentralizowaniem” rozliczeń w podatku VAT w samorządach. Szczegółowe informacje o „scentralizowaniu” rozliczeń zawarte zostały w poprzednim komunikacie Ministerstwa Finansów z dnia 29 września 2015 r., nawiązującym do wyroku Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej C-276/14 *Gmina Wrocław przeciwko Ministrowi Finansów*, który odnosi się do rozliczeń podatkowych jednostek samorządu terytorialnego i powołanych przez nie jednostek budżetowych.

W dniu 27 października 2015 r. na posiedzeniu Zespołu Koordynującego zdecydowano o dokonaniu z dniem 1 stycznia 2016 r. centralizacji rozliczeń z tytułu podatku od towarów i usług m.st. Warszawy oraz wszystkich utworzonych przez Miasto jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

W dniu 16 grudnia 2015 roku na stronie internetowej Ministerstwa Finansów opublikowany został komunikat przesuwający termin, o którym mowa w pkt II Komunikatu z 29 września 2015 r., tj. z połowy 2016 r. na 1 stycznia 2017 r.

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

W sprawozdaniu finansowym Miasta za 2015 r. ujęto korekty lat ubiegłych w wys. 105 239 327,77 zł, dotyczące majątku wniesionego aportem do spółki w 2014 r.

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 świadczenia pracownicze zabezpieczone w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Wysokość środków finansowych na wypłatę świadczeń pracowniczych, w tym: wynagrodzeń z tyt. umów o pracę, nadgodzin, premii, nagród uznaniowych, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych, ekwiwalentów za urlop zabezpieczonych przez Miasto w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016 – 2042 (uchwała nr XXV/625/2016 r. Rady m.st. Warszawy z dnia 17 marca 2016 r.) wynosi 127 022 105 227 zł., w tym w 2016 r. – 3 836 151 740 zł i dotyczy stanu zatrudnienia określonego w nocie 26.

26. Zatrudnienie

Stan zatrudnienia w dniu 31.12.2015 r. we wszystkich jednostkach organizacyjnych Miasta wynosi:

65 502 osoby

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 2015 r. wyniosły łącznie 1 730 830,57 zł.

Wynagrodzenie brutto kierownika jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe m.st. Warszawy z tytułu pełnienia funkcji Prezydenta m.st. Warszawy wyniosło w 2015 r. – 159 659,54 zł, a po pomniejszeniu o koszty uzyskania przychodu 158 324,54 zł.

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

W 2015 r. Miasto nie zawierało transakcji z kierownikiem jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na warunkach odbiegających od rynkowych.

| 29. Struktura przychodów | Rok zakończony dnia 31.12.2014 zł | Rok zakończony dnia 31.12.2015 zł |
|---|---|---|
| Rodzaj działalności | | |
| I Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 502 788 443,20 | 2 508 277 399,81 |
| 1. przychody z najmu i dzierżawy mienia | 564 382 649,54 | 832 028 635,71 |
| 2. opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste | 746 446 324,04 | 446 895 525,06 |
| 3. odpłatność za żywienie | 78 560 581,41 | 76 358 781,15 |
| 4. sprzedaż usług | 1 096 260 300,01 | 1 130 500 866,93 |
| 5. inne | 17 138 588,20 | 22 493 590,96 |
| II Zmiana stanu produktów (zwiększenie, zmniejszenie-wartość ujemna) | 63 903,70 | -12 576,68 |
| III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 818 192,71 | 1 560 922,24 |
| V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 28 585 920,31 | 31 976 318,86 |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 10 594 375 347,35 | 10 804 735 692,26 |
| 1. Podatki i opłaty lokalne, z tego: | 1 722 608 270,31 | 1 748 361 951,92 |
| – podatek od nieruchomości | 1 072 715 901,68 | 1 124 478 037,73 |
| – podatek od środków transportu | 32 018 414,30 | 32 751 188,66 |
| – podatek od czynności cywilno-prawnych | 355 619 041,15 | 324 423 372,45 |
| – opłata targowa | 6 014 952,65 | 4 200 612,87 |
| – opłata skarbową | 95 332 655,33 | 86 006 976,48 |
| – inne | 160 907 305,20 | 176 501 763,73 |
| 2. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, z tego: | 4 492 480 231,47 | 4 863 964 706,79 |
| – udział w podatku dochodowym od osób fizycznych | 3 968 248 552,00 | 4 276 718 443,00 |
| – udział w podatku dochodowym od osób prawnych | 524 231 679,47 | 587 246 263,79 |
| 3. Przychody z tytułu dotacji i subwencji, z tego: | 3 415 883 679,60 | 3 177 675 653,46 |
| – przychody z tytułu dotacji | 1 926 524 029,60 | 1 609 883 533,46 |
| – przychody z tytułu subwencji | 1 489 359 650,00 | 1 567 792 120,00 |
| 4. Pozostałe przychody, z tego: | 963 403 165,97 | 1 014 733 380,09 |
| – przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej | 149 147 479,48 | 135 266 873,71 |
| – przychody z tytułu odszkodowań | -11 830,84 | 16 126,52 |
| – przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania | 111 786 893,88 | 83 000 974,38 |
| – przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów | 46 466 255,53 | 39 929 709,78 |
| – przychody z tytułu porozumień między gminami | 53 374 322,00 | 65 624 922,33 |
| – przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu | 45 258 832,43 | 46 265 762,24 |
| – przychody z tyt. opłat komunikacyjnych | 45 230 289,58 | 48 669 764,49 |
| – przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego | 75 845 211,93 | 77 666 480,38 |
| – opłaty za odpady komunalne | 232 252 348,36 | 254 761 369,00 |
| – przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz., żłobki, przedszkola) | 80 306 112,48 | 79 250 991,03 |
| – przychody z tyt. mandatów | 36 052 390,54 | 49 732 317,00 |
| – przychody z tyt. usług geodezyjno-kartograficznych | 11 655 742,77 | 11 943 720,19 |
| – inne | 76 039 117,83 | 122 604 369,04 |
| Razem: | 13 127 631 807,27 | 13 346 537 756,49 |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

30. Struktura kosztów usług obcych

| | Rok zakończony dnia 31.12.2014 zł | Rok zakończony dnia 31.12.2015 zł |
|--|---|---|
| Kategorie kosztów | | |
| Zakup usług remontowych | 356 611 049,19 | 524 531 003,93 |
| Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe | 9 530 670,47 | 2 289 703 812,06 |
| Usługi zdrowotne | 33 110 088,93 | 8 426 872,96 |
| Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 60 368 480,91 | 10 219 945,04 |
| Ekspertyzy, analizy, opinie | 5 825 035,39 | 8 895 049,88 |
| Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego | 7 048 014,07 | 35 262 409,19 |
| Pozostałe usługi | 3 222 251 513,21 | 867 201 976,79 |
| | <u>3 694 744 852,17</u> | <u>3 744 241 069,85</u> |

31. Pozostałe przychody operacyjne

| | Rok zakończony dnia 31.12.2014 zł | Rok zakończony dnia 31.12. 2015 zł |
|--|---|--|
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym: | 247 743 627,17 | 238 498 141,95 |
| Sprzedaż lokali i nieruchomości | 133 653 464,78 | 223 669 572,72 |
| Inne przychody operacyjne, z tego: | 605 999 580,03 | 494 775 219,76 |
| Opłaty za dzierżawę, najem | 30 495 469,54 | 41 081 375,91 |
| Kary umowne, odszkodowania | 41 190 807,51 | 46 650 548,56 |
| Odpisane przedawnione lub umorzone zobowiązania | 627 732,36 | 377 304,56 |
| Darowizny, nieodpłatne otrzymane środki obrotowe | 10 615 810,08 | 15 477 214,75 |
| Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności | 58 743 508,61 | 98 136 898,22 |
| Inne | 464 326 251,93 | 293 051 877,76 |
| | <u>853 743 207,20</u> | <u>733 273 361,71</u> |

32. Pozostałe koszty operacyjne

| | Rok zakończony dnia 31.12.2014 zł | Rok zakończony dnia 31.12. 2015 zł |
|---|---|--|
| Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych | 4 399 280,93 | 7 010 305,38 |
| Pozostałe koszty operacyjne, z tego: | 1 720 416 096,64 | 2 239 476 070,28 |
| Odpisy należności przedawnionych | 7 641 847,28 | 11 118 854,49 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym: | 288 205 214,82 | 301 355 422,81 |
| - odpis aktualizujący wartość należności | 288 150 782,26 | 289 075 314,78 |
| - umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej | 54 432,56 | 22 619,59 |
| Inne koszty operacyjne, z tego: | 1 424 569 034,54 | 1 927 001 792,98 |
| - koszty podatku VAT | 1 636 866,42 | 694 140,49 |
| - koszty utworzonych rezerw na sprawy sporne | 348 324 714,59 | 304 050 066,87 |
| - wypłacone odszkodowania | 28 069 555,70 | 39 008 506,54 |
| - inne koszty operacyjne | 1 046 537 897,83 | 1 583 249 079,08 |
| | 1 724 815 377,57 | 2 246 486 375,66 |

33. Przychody finansowe

| | Rok zakończony dnia 31.12.2014 zł | Rok zakończony dnia 31.12. 2015 zł |
|--|---|--|
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 521 953 626,79 | 150 692 352,58 |
| - dywidendy | 144 497 183,17 | 115 616 127,36 |
| - zysk na sprzedaży udziałów i akcji | 377 456 443,62 | 35 076 225,22 |
| II. Odsetki, z tego: | 274 675 771,43 | 243 007 875,39 |
| - odsetki za zwłokę | 228 816 700,91 | 178 568 906,96 |
| - odsetki bankowe | 45 859 070,52 | 64 438 968,43 |
| III. Inne, z tego: | 31 649 158,21 | 29 325 448,77 |
| - różnice kursowe | 192 934,80 | 54 358,92 |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych | 31 977,86 | 17 417 903,76 |
| - odpis aktualizujący wartość należności | 10 371 431,46 | 0,00 |
| - pozostałe przychody finansowe | 21 052 814,09 | 11 853 186,09 |
| | 828 278 556,43 | 423 025 676,74 |

34. Koszty finansowe

| | Rok zakończony dnia 31.12.2014 zł | Rok zakończony dnia 31.12. 2015 zł |
|--|---|--|
| Odsetki, z tego: | 157 497 013,10 | 216 280 486,08 |
| - odsetki bankowe | 139 887 052,47 | 205 081 250,48 |
| - pozostałe odsetki | 17 609 960,63 | 11 199 235,60 |
| Inne, z tego: | 213 466 527,84 | 151 563 773,88 |
| - korekty podatków | 58 556,00 | 13 017,00 |
| - różnice kursowe | 581 918,30 | 264 922,78 |
| - odpis aktualizujący wartość długoterminowych aktywów finansowych | 2 191 582,26 | 0,00 |
| - odpis aktualizujący wartość należności z tyt. odsetek | 148 575 432,79 | 130 499 124,47 |
| - pozostałe | 62 059 038,49 | 20 786 709,63 |
| | <u>370 963 540,94</u> | <u>367 844 259,96</u> |

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

| | 2015 r. zł |
|--|-------------------------|
| Zysk netto | 1 857 898 264,73 |
| Wydatki majątkowe | -1 318 029 329,59 |
| Przekazane dotacje | -1 673 130 478,59 |
| Nabycie udziałów i akcji | -26 000 000,00 |
| Zmiana stanu zobowiązań | -5 336 141,42 |
| Zmiana stanu należności | 114 252 054,20 |
| Zmiana stanu rezerw | 1 329 392 406,60 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych | -5 098 419,11 |
| Darowizny nieodpłatnie otrzymane środki trwałe | -15 477 214,75 |
| Odpisane należności przedawnione i umorzone zaległości podatkowe | 15 791 796,02 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności | 317 024 722,74 |
| Odpisy aktualizujące wartość udziałów i akcji | -18 225 903,76 |
| Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie | 9 287 023,00 |
| Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych | 856 225 621,29 |
| Koszt skapitalizowanych odsetek od kredytów | -33 711 457,59 |
| Pozostałe | 14 273 776,95 |
| Nadwyżka z wykonania budżetu | 1 419 136 720,72 |

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

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

| | 31.12.2014 zł | 31.12.2015 zł |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Zabezpieczenia w postaci weksli | 60 869 864,95 | 51 552 299,22 |
| Poręczenia, w tym: | 13 903 660,35 | 11 167 103,91 |
| - utworzone bilansowo rezerwy | <u>4 984 388,00</u> | <u>2 841 231,00</u> |
| | <u>74 773 525,30</u> | <u>62 719 403,13</u> |

- W dniu 5 listopada 2010 r. Miasto zawarło umowę wsparcia ze Spółką z o.o. Tramwaje Warszawskie oraz Europejskim Bankiem Odbudowy i Rozwoju i Europejskim Bankiem Inwestycyjnym 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 i 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 projektu, w zakresie poszczególnych Podprojektów oraz zakupu taboru, a także przedłużono czas realizacji planu inwestycyjnego na modernizację i poprawę 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 2015 zł |
|--|-------------------------|
| 1. Zobowiązania warunkowe z tytułu zasiedzeń | 21 674 181,00 |
| 2. Pozostałe roszczenia z tytułu spraw spornych wobec Miasta | <u>3 592 670 748,22</u> |
| | <u>3 614 344 929,22</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) w terminie do dnia 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym.

39. Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi

| Lp. | Nazwa jednostki | Należności | Zobowiązania | Przychody | Koszty |
|-----|--|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Centrum Medyczne Żelazna Sp. z o. o. | 0 | 58 806,00 | 23 035,00 | 1 130 557,50 |
| 2 | Gminna Gospodarka Komunalna Ochota Spółka z o.o. | 0 | 409 415,86 | 6 131,00 | 4 741 417,64 |
| 3 | Metro Warszawskie Spółka z o.o. | 15 000 010,07 | 0 | 31 320 583,23 | 18 751,37 |
| 4 | Miejskie Przedś. Robót Ogrodniczych Spółka z o.o. | 0 | 0 | 1 955 279,11 | 1 249 055,01 |
| 5 | Miejski Kombinat Budowlany "Zachód" | 0 | 0 | 66 265,92 | 25 200,71 |
| 6 | Miejskie Przedśięb. Taksówkowe Spółka z o.o. | 0 | 0 | 874 594,94 | 18 696,00 |
| 7 | Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m.st. Warszawie Spółka z o.o. | 2 271 500,14 | 16 992 652,41 | 8 144 008,22 | 150 905 311,18 |
| 8 | Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o. | 3 518 185,90 | 0 | 2 902 733,45 | 511 800,11 |
| 9 | Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o. | 14 765,46 | 10 400,76 | 1 041 971,17 | 472 213,00 |
| 10 | Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawie S.A. | 30 240 579,03 | 5 050 116,34 | 139 309 160,15 | 50 643 631,74 |
| 11 | Miejskie Zakłady Autobusowe Spółka z o.o. | 0 | 0 | 28 277 520,73 | 45 159,98 |
| 12 | Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Spółka z o.o. | 0 | 0 | 1 313 506,40 | 0 |
| 13 | Przedsiębiorstwo Robót Elewacyjnych Budownictwa Warszawa Spółka z o.o. | 0 | 0 | 53 196,00 | 0 |
| 14 | Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecznicze Sp. z o. o. | 0 | 0 | 230 028,00 | 0 |
| 15 | Stołeczne Przedsiębiorstwo Usług Plastycznych i Wystaw Artystycznych Warexpo Spółka z o.o. | 5 121,51 | 32 098,50 | 1 524 880,71 | 297 366,23 |
| 16 | Szpital Grochowski im. dr med. Rafała Masztaka Sp. z o.o. | 0 | 0 | 58 913,60 | 0 |
| 17 | Szpital Praski p.w. Przemienienia Pańskiego Sp. z o. o. | 0 | 10 839,54 | 205 956,00 | 69 482,67 |
| 18 | Szpital SOLEC Sp. z o. o. | 0 | 0 | 0 | 39 290,00 |
| 19 | Szybka Kolej Miejska Spółka z o.o. | 0 | 0 | 7 468,28 | 0 |
| 20 | TBS Warszawa Północ Spółka z o.o. | 0 | 0 | 722 024,00 | 407 532,67 |
| 21 | Towarzystwo Budownictwa Społecznego Warszawa Południe Spółka z o.o. | 0 | 0 | 621 735,93 | 93 275,32 |
| 22 | Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o. | 0 | 72 072,39 | 84 208 812,26 | 128 617,88 |
| 23 | Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Sp. z o.o. | 45 753,00 | 503 988,44 | 2 400 967,01 | 28 333 714,98 |
| 24 | Instytucje kultury | 200 621,43 | 58 769,22 | 7 536 667,83 | 196 485,33 |
| 25 | Zakłady Opieki Zdrowotnej | 29 724,64 | 195 823,22 | 2 681 843,26 | 4 803 913,36 |
| | | 51 326 261,18 | 23 394 982,68 | 315 487 282,20 | 244 131 472,68 |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

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 2015 r. 31% 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 2016 r. łącznie o +/- 7,5 mln zł.

- **Ryzyko walutowe**

Wartość zobowiązań w walucie obcej na koniec 2015 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 2016 r. łącznie o +/- 15,8 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.

Załącznik 1

Wykaz wszystkich jednostek organizacyjnych Miasta jako jednostki samorządu terytorialnego:

| Wykaz jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych m.st. Warszawy objętych łącznym sprawozdaniem finansowym, sporządzonym na dzień 31.12.2015 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 Rodzinną Dzielnicy Bemowo | ul. Pelczyńskiego 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 | Gimnazjum Nr 81 im. prof. Witolda Doroszewskiego | ul. Rozłogi 10, 01-310 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 5 | Gimnazjum z Oddziałami Integracyjnymi Nr 82 im. prof. Tadeusza Kotarbińskiego | ul. Czumy 8, 01-355 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 6 | Gimnazjum z Oddziałami Dwujęzycznymi Nr 83 im. Konstancji Markiewicz | ul. Andriollego 1, 01-494 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 7 | LXXVIII Liceum Ogólnokształcące im. Marii Pawlikowskiej- Jasnorzewskiej | ul. Anieli Krzywof 3, 01-391 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 8 | Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna Nr 20 w Warszawie | ul. Powstańców Śląskich 17, 01-381 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 9 | Przedszkole Nr 63 | ul. Bolkowska 4, 01-466 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 10 | Przedszkole Nr 75 | ul. Rozłogi 4a, 01-310 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 11 | Przedszkole Nr 98 | ul. Legendy 12, 01-361 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 12 | Przedszkole Nr 205 | ul. Irzykowskiego 1, 01-317 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 13 | Przedszkole Nr 214 | ul. Czumy 6, 01-355 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 14 | Przedszkole Nr 215 | ul. E. Szwanowskiego 3, 01-318 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 15 | Przedszkole Nr 216 | ul. Andriollego 1, 01-494 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 16 | Przedszkole Nr 222 | ul. Wyki 17, 01-318 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 17 | Przedszkole Nr 319 | ul. Powstańców Śląskich 14, 01-381 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 18 | Przedszkole Nr 320 | ul. Cokołowa 2, 01-384 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 19 | Przedszkole Nr 336 | ul. Siemiatycka 2, 01-312 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 20 | Przedszkole Nr 337 | ul. Reżyserska 19, 01-386 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 21 | Przedszkole Nr 371 | ul. Lencwicza 5, 01-493 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 22 | Przedszkole Nr 390 | ul. Secemińska 1, 01-485 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 23 | Przedszkole Nr 402 | ul. Rosy Bailly 11, 01-494 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 24 | Przedszkole Nr 406 | ul. J. Kaden-Bandrowskiego 8, 01-494 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 25 | Przedszkole Nr 415 | ul. Obrońców Tobruku 23/112, 01-494 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 26 | Przedszkole Nr 417 | ul. Muszłowa 17, 01-357 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 27 | Szkoła Podstawowa Nr 82 im. Jana Pawła II | ul. Górczewska 201, 01-459 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 28 | Szkoła Podstawowa Nr 306 im. Ks. Jana Twardowskiego | ul. Tkaczy 27, 01-346 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

| | | | |
|----------------------------|---|---|-------------------------|
| 29 | Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 341 im. Twórców Literatury Dziecięcej | ul. Olawska 3, 01-494 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 30 | Szkoła Podstawowa Nr 357 | ul. Zachodzącego Słońca 25; 01-495 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. Thommeego 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. Olawska 3A, 01-494 Warszawa | Zakład budżetowy |
| DZIELNICA BIAŁOLEKA | | | |
| 37 | Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Białołęka m. st. Warszawy | ul. Marywilska 44C, 03-042 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 38 | Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Białołęka m. st. Warszawy | ul. Marywilska 44, 03-042 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 39 | Białołęcki Ośrodek Sportu | ul. Światowida 56, 03-144 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 40 | Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Białołęka m.st. Warszawy | ul. Modlińska 190, 03-119 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 41 | Gimnazjum Nr 121 im. Wojciecha Zawadzkiego | ul. Płużnicka 4, 03-184 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 42 | Gimnazjum Nr 123 z Oddziałami Dwujęzycznymi i Oddziałami Integracyjnymi im. Jana Pawła II | ul. Strumykowa 21, 03-138 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 43 | Gimnazjum Nr 124 im. Polskich Noblistów | ul. Przytulna 3, 03-083 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 44 | Gimnazjum Nr 164 z Oddziałami Integracyjnymi i Dwujęzycznymi im. Polskich Olimpijczyków | ul. Ostródzka 175, 03-289 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 45 | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 21 | ul. Marywilska 44, 03-042 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 46 | Przedszkole Nr 64 im. Przyjaciół Kubusia Puchatka | ul. Porajów 3, 03-188 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 47 | Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 65 "Tarchominiek" | ul. Pancera 3, 03-185 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 48 | Przedszkole Nr 76 im. Warsa i Sawy | ul. Odkryta 18, 03-140 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 49 | Przedszkole Nr 192 "Wesoły Pędzelek" | ul. Liczydło 3A, 03-183 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 50 | Przedszkole Nr 414 | ul. Hemara 8, 03-289 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 51 | Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 226 "Małego Europejczyka" | ul. Strumykowa 17, 03-138 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 52 | Szkoła Podstawowa Nr 110 im. Kazimierza Jeżewskiego | ul. Bohaterów 41, 03-007 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 53 | Szkoła Podstawowa Nr 112 z Oddziałami Integracyjnymi im. Marii Kownackiej | ul. Zaulek 34, 03-287 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 54 | Szkoła Podstawowa Nr 118 im. Przyjaciół Mazowska | ul. Leszczynowa 5, 03-197 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 55 | Szkoła Podstawowa Nr 154 z Oddziałami Integracyjnymi im. Edmunda Strzeleckiego | ul. Leśnej Polanki 63/65, 03-142 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 56 | Szkoła Podstawowa Nr 231 im. gen. Mariusza Zaruskiego | ul. Juranda ze Spychowa 10, 03-257 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 57 | Szkoła Podstawowa Nr 257 im. prof. Mariana Falskiego | ul. Podróżnicza II, 03-111 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 58 | Szkoła Podstawowa Nr 314 im. Przyjaciół Ziemi | ul. Porajów 3, 03-188 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

| | | | |
|--------------------------|--|---|---------------------|
| 59 | Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 342 im. Jana Marcina Szancera | ul. Strumykowa 21A, 03-138 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 60 | Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 344 im. Powstania Warszawskiego | ul. Erazma z Zakrocymia 15, 03-185 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 61 | Zespół Szkół Nr 43 | ul. Kobiałka 49, 03-044 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 62 | Zespół Szkół Nr 106 | ul. Vincenta Van Gogha 1, 03-188 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 63 | Szkoła Podstawowa Nr 355 | ul. Ceramiczna 11, 03-126 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 64 | Szkoła Podstawowa Nr 356 | ul. Głębocka 66, 03-287 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| DZIELNICA BIELANY | | | |
| 65 | Bieląński 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 | Bieląskie Centrum Edukacji Kulturalnej | ul. Szegedyńska 9a, 01-957 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 72 | Gimnazjum nr 72 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. A. B. Dobrowolskiego | ul. Przybyszewskiego 45 01-849 Warszawa | jednostka budżetowa |
| 73 | Gimnazjum nr 75 z Oddziałami Integracyjnymi | ul. Wrzeciono 24 01-963 Warszawa | jednostka budżetowa |
| 74 | Młodzieżowy Dom Kultury "Bielany" | ul. Ceglowska 39, 01-809 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 75 | Młodzieżowy Dom Kultury im. Marii Gwizdak | ul. Andersena 4, 01-911 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 76 | Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna Nr 10 | ul. Wrzeciono 24, 01-963 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 77 | Przedszkole Nr 39 "Pod Topolami" | ul. Dorycka 1, 01-947 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 78 | Przedszkole Nr 49 "Pluszowy Miś" | ul. Skalbmierska 12, 01-848 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 79 | Przedszkole Nr 97 "Leśna Polanka" | ul. Twardowska 23, 01-810 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 80 | Przedszkole Nr 105 "Wesoła Stopiątka" | ul. Kochanowskiego 10, 01-864 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 81 | Przedszkole Nr 181 "Wesołe Nutki" | ul. Pruszyńskiego 5, 01-870 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 82 | Przedszkole Nr 182 "Tajemniczy Ogród" | ul. Nałkowskiej 3, 01-886 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 83 | Przedszkole Nr 236 "Mali Odkrywcy" | ul. Fontany 2, 01-885 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 84 | Przedszkole Nr 240 im. "Polskich Olimpijczyków" | ul. Marymoncka 34, 01-813 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 85 | Przedszkole Specjalne Nr 245 Dla Dzieci Słabowidzących "Sowy Mądrej Głowy" | ul. Pruszyńskiego 1, 01-870 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 86 | Przedszkole Nr 268 "Słoneczny Promyk" | ul. Przytyk 5a, 01-962 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 87 | Przedszkole Nr 271 "Wróbelka Elemelka" | ul. Broniewskiego 93, 01-876 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 88 | Przedszkole Nr 272 im. "Misia Uszatka" | ul. Gajcego 9, 01-944 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 89 | Przedszkole Nr 287 "Piotrusia Pana" | ul. Broniewskiego 81, 01-876 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 90 | Przedszkole Nr 301 "Zaczarowany Świat" | ul. Staffa 7b, 01-891 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 91 | Przedszkole Nr 306 "Mali Optymiści" | ul. Szegedyńska 13, 01-957 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 92 | Przedszkole Nr 307 "Wesołe Ekoludki" | ul. Książarzy 9, 01-833 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

| | | | |
|-----|---|--|---------------------|
| 93 | Przedszkole Nr 308 "Krasnala Hałabały" | ul. Reymonta 8a, 01-842 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 94 | Przedszkole Nr 309 z Oddziałami Integracyjnymi "Baśniowa Kraina" | ul. Andersena 7, 01-893 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 95 | Przedszkole Nr 318 "Zielony Zakątek" | ul. Kochanowskiego 9a, 01-864 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 96 | Przedszkole Nr 327 "Kolorowa Kraina" | ul. Conrada 10a, 01-922 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 97 | Przedszkole Nr 328 "Akademia pod Czereśnią" | ul. Dąbrowskiej 5a, 01-903 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 98 | Przedszkole Nr 334 "Jasia i Małgosi" | ul. Przy Agorze 12, 01-960 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 99 | Przedszkole Nr 340 "Kasztanowego Ludka" | ul. Bogusławskiego 8a, 01-923 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 100 | Przedszkole Nr 341 z Oddziałami Integracyjnymi "Kota Filemona" | ul. Wergiliusza 7, 01-915 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 101 | Przedszkole Nr 346 "Pod Kasztanem" | ul. Klaudyny 8, 01-694 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 102 | Przedszkole Nr 364 "Pod Tęczą" | ul. Gwiazdzysta 27, 01-651 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 103 | Przedszkole Nr 409 "Królestwo Maciusia I" | ul. Tolstoja 2, 01-910 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 104 | Przedszkole Nr 421 | ul. Cegłowska 13a 01-803 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 105 | Przedszkole Nr 422 | ul. Brązownicza 17 01-929 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 106 | Szkoła Podstawowa Nr 53 im. gen. Mariusza Żaruskiego | ul. Rudzka 6, 01-689 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 107 | Szkoła Podstawowa Nr 77 im. Wandy Zieleńczyk | ul. Samogłoski 9, 01-980 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 108 | Szkoła Podstawowa Nr 80. im. Marii Kownackiej | ul. Aspekt 48, 01-904 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 109 | Szkoła Podstawowa Nr 133 im. Stefana Czarnieckiego | ul. Fontany 3, 01-835 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 110 | Szkoła Podstawowa Nr 187 im. Adama Mickiewicza | ul. Staffa 21, 01-884 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 111 | Szkoła Podstawowa Nr 209 im. Hanka Ordonówny | ul. Reymonta 25, 01-840 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 112 | Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 223 im. Partyzantów Ziemi Kieleckiej | ul. Kasprowicza 107, 01-823 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 113 | Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 247 im. Kazimierza Lisieckiego "Dziadka" | ul. Wrzeciono 9, 01-951 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 114 | Szkoła Podstawowa Nr 273 im. dr Aleksandra Landy | ul. Bałcerzaka 1, 01-944 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 115 | Szkoła Podstawowa Nr 289 im. Henryka Sienkiewicza | ul. Broniewskiego 99A, 01-876 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 116 | Szkoła Podstawowa Nr 293 im. Jana Kochanowskiego | ul. Kochanowskiego 8, 01-864 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 117 | XXII Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Jose Martí | 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. Tolstoja 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 |
| 124 | Zespół Szkół Nr 52 | ul. Szegedyńska 11, 01-957 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 125 | Zespół Szkół Nr 55 im. Gen. S. Maczka | ul. Gwiazdzysta 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 |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

| | | | |
|--------------------------|--|--|---------------------|
| 129 | Zespół Szkół Nr 124 | ul. Conrada 6, 01-922 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| DZIELNICA MOKOTÓW | | | |
| 130 | Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Mokotów m.st. W-wy | ul. Irysowa 19, 02-660 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 131 | Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Mokotów m.st. Warszawy | ul. Fałęcka 10, 02-545 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 132 | Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty – Mokotów m.st. Warszawy | ul. Postępu 13, 02-676 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 133 | Gimnazjum Nr 1 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Roberta Schumana | ul. Tyniecka 25, 02-615 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 134 | Gimnazjum Nr 2 im. Kawalerów Orderu Wojennego Wirtuti Militari | ul. Narbutta 65/67, 02-524 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 135 | Gimnazjum Nr 3 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego | ul. Chełmska 23, 00-724 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 136 | Gimnazjum Nr 4 im. Władysława Broniewskiego | ul. Joliot-Curie 13, 02-646 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 137 | Gimnazjum Nr 5 im. Tadeusza Kościuszki | ul. Al. Niepodległości 27, 02-557 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 138 | Gimnazjum Nr 6 im. Pułku Armii Krajowej „Baszta” | ul. Gruszczyńskiego 12, 02-693 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 139 | Gimnazjum Nr 7 z Oddziałami Integracyjnymi przy Łazienkach Królewskich | ul. Podchorążych 49, 00-722 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 140 | Gimnazjum Nr 10 im. gen. Władysława Sikorskiego | ul. Limanowskiego 9, 02-943 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 141 | Gimnazjum Nr 11 im. Ignacego Jana Paderewskiego | ul. Podbipięty 2, 02-732 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 142 | Ogród Jordanowski Nr II | ul. Odyńca 6, 02-606 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 143 | LXV Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Integracyjnymi im. gen. Józefa Bema | ul. Marynarska 2/6, 02-674 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 144 | LXVIII LO im. Tytusa Chałubińskiego | ul. Narbutta 31, 02-672 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 145 | X Liceum Ogólnokształcące im. Królowej Jadwigi | ul. Woronicza 8, 02-658 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 146 | XLII LO im. Marii Konopnickiej | ul. Madalińskiego 22/24, 02-513 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 147 | XLIII LO im. Kazimierza Wielkiego | ul. Gandhiego 13, 02-645 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 148 | XLIV LO im. Antoniego Dobiszewskiego | ul. Dolna 6, 02-777 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 149 | XLIX Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Johanna Wolfganga Goethego | ul. Joliot-Curie 14, 02-646 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 150 | XXVIII LO im. Jana Kochanowskiego | ul. Wiktorska 99, 02-575 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 151 | XXXIV Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Miguela de Cervantesa | ul. Zakrzewska 24, 00-737 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 152 | Młodzieżowy Dom Kultury | ul. Puławska 97, 02-595 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 153 | Ognisko Pracy Pozaszkolnej przy Szkole Podstawowej Nr 70 | ul. Bruna 11, 02-594 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 154 | Ognisko Pracy Pozaszkolnej Nr 175 | ul. Niegocińska 2, 02-698 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 155 | Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna Nr 7 | ul. Narbutta 65/71, 02-524 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 156 | Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna Nr 8 | ul. Stepińska 6/8, 00-739 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 157 | Przedszkole Integracyjne Nr 45 | ul. Lenartowicza 4, 02-618 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 158 | Przedszkole Nr 28 | ul. Naruszewicza 15, 02-627 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 159 | Przedszkole Nr 67 "Służewiaczek" | ul. Sonaty 6A, 04-744 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 160 | Przedszkole Nr 69 | ul. Narbutta 65/71, 02-532 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 161 | Przedszkole Nr 80 | ul. Łukowa 4, 02-767 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 162 | Przedszkole Nr 83 | ul. Batorego 35, 02-591 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 163 | Przedszkole Nr 108 "Tęczowy Promyk" | ul. Olszewska 7/11, 00-796 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

| | | | |
|-----|--|--|---------------------|
| 164 | Przedszkole Integracyjne Nr 117 „Przyjazna Kraina” | ul. Sielecka 26, 00-738 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 165 | Przedszkole Nr 138 | ul. Karwińska 17, 02-639 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 166 | Przedszkole Nr 139 | ul. Dąbrowskiego 71A, 02-586 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 167 | Przedszkole Nr 140 | ul. Kaukaska 2, 02-760 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 168 | Przedszkole Nr 142 | ul. Dąbrowskiego 25, 02-561 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 169 | Przedszkole Nr 144 "Zaczarowany Ołówek" | ul. Wiktorska 95/97, 02-582 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 170 | Przedszkole Nr 145 "Czterolistna Koniczynka" | ul. Goszczyńskiego 17A, 02-610 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 171 | Przedszkole Nr 146 | ul. Sandomierska 2, 02-567 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 172 | Przedszkole Nr 147 | ul. Zakrzewska 13, 00-737 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 173 | Przedszkole Nr 148 | ul. Kazimierzowska 45, 02-572 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 174 | Przedszkole Nr 149 | ul. Dolna 8, 00-774 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 175 | Przedszkole Nr 151 | ul. Zacisza 3, 02-912 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 176 | Przedszkole Nr 170 | ul. Gandhiego 16, 02-645 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 177 | Przedszkole Specjalne Nr 188 | ul. Kielecka 20, 02-550 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 178 | Przedszkole Nr 189 " Na Wierzbnie" | ul. Lenartowicza 27, 02-614 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 179 | Przedszkole Nr 190 | ul. Raclawicka 30A, 02-601 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 180 | Przedszkole Nr 191 im. Marii Kownackiej | ul. Zawrat 22, 02-702 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 181 | Przedszkole Nr 193 | ul. Odyńca 61, 02-644 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 182 | Przedszkole Nr 196 "Kraina Misiów" | ul. Nabelaka 18A, 00-743 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 183 | Przedszkole Nr 199 | ul. Bukietowa 10, 02-650 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 184 | Przedszkole Nr 228 | ul. Marzanny 8, 02-649 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 185 | Przedszkole Nr 244 "Niegocińskie Skrzaty" | ul. Niegocińska 9, 02-698 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 186 | Przedszkole Nr 270 | ul. Beldan 5, 02-695 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 187 | Przedszkole Nr 274 | ul. Bokserska 32, 02-682 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 188 | Przedszkole Nr 275 | ul. Piwarskiego 5, 00-770 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 189 | Przedszkole Nr 278 | ul. Tatrzńska 3, 00-742 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 190 | Przedszkole Nr 284 | ul. Jałtańska 8, 02-760 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 191 | Przedszkole Nr 294 „Promyk Czerniakowa” | ul. Czerniakowska 50A, 00-717 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 192 | Przedszkole Nr 299 "Bernardyńskie Krasnale" | ul. Przy Bernardyńskiej Wodzie 13, 02-943 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 193 | Przedszkole Nr 300 | ul. Portofino 4, 02-764 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 194 | Przedszkole Nr 305 | ul. St. Bryły 8, 02-685 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 195 | Przedszkole Nr 311 „Sadybiańskie Świerszcze” | ul. Sobieskiego 72B, 02-930 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 196 | Przedszkole Nr 317 "Smykolandia" | ul. Gruszczyńskiego 11, 02-698 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 197 | Przedszkole Nr 325 | ul. Kaspijska 5, 02-760 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 198 | Przedszkole Nr 326 "Chatka Skrzatka" | ul. Bernardyńska 14, 02-904 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 199 | Przedszkole Nr 330 | ul. Al. Niepodległości 17, 02-653 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 200 | Przedszkole Nr 344 | ul. Maklakiewicza 9A, 02-642 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 201 | Przedszkole Nr 349 "Barcelonka" | ul. Barcełofska 8, 02-762 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 202 | Przedszkole Nr 360 "Słoneczny Domek" | ul. Wernyhory 23, 02-727 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 203 | Przedszkole Nr 391 | ul. Czerniakowska 20A, 00-714 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 204 | Przedszkole Specjalne Nr 393 | ul. Puławska 97, 02-595 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 205 | Szkoła Podstawowa Nr 33 im. Wojsk Obrony Powietrznej Kraju | ul. Cieszyńska 8, 02-716 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

| | | | |
|-------------------------|---|---|---------------------|
| 206 | Szkoła Podstawowa Nr 46 im. Stefana Starzyńskiego | ul. Wałbrzyska 5, 02-739 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 207 | Szkoła Podstawowa Nr 69 | ul. Wiktorska 73, 02-682 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 208 | Szkoła Podstawowa Nr 70 z Oddziałami Integracyjnymi im. Bohaterów Monte Cassino | ul. Bruna 11, 02-594 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 209 | Szkoła Podstawowa Nr 85 im. Benito Juareza | ul. Narbutta 14, 02-541 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 210 | Szkoła Podstawowa Nr 98 z Oddziałami Integracyjnymi im. Lucy Maud Montgomery | ul. Grotgiera 22, 00-785 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 211 | Szkoła Podstawowa Nr 103 im. Bohaterów Warszawy 1939-1945 | ul. Jeziorna 5/9, 02-911 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 212 | Szkoła Podstawowa Nr 107 im. Bronisława Malinowskiego | ul. Nowoursynowska 210/212, 02-975 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 213 | Szkoła Podstawowa Nr 115 im. Wandy Turowskiej | ul. Okrężna 80, 02-933 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 214 | Szkoła Podstawowa Nr 119 im. 3 Berlińskiego Pułku Piechoty | ul. Pułku Baszta 3, 02-649 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 215 | Szkoła Podstawowa Nr 146 im. Janusza Korczaka | ul. Domaniewska 33, 02-672 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 216 | Szkoła Podstawowa Nr 157 im. Adama Mickiewicza | ul. Kazimierzowska 16, 02-589 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 217 | Szkoła Podstawowa Nr 190 im. Orła Białego | ul. Zwierzyniecka 10, 00-719 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 218 | Szkoła Podstawowa Nr 191 im. Józefa Ignacego Kraszewskiego | ul. Bokserska 30, 02-682 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 219 | Szkoła Podstawowa Nr 202 im. 34 Pułku Strzelców Budziszyskich | ul. J. Bytnara 19, 02-645 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 220 | Szkoła Podstawowa Nr 205 im. Żołnierzy Powstania Warszawskiego | ul. Spartańska 4, 02-637 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 221 | Szkoła Podstawowa Nr 212 im. Krystyny Krahełskiej | ul. Czarnomorska 3, 02-753 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 222 | Szkoła Podstawowa Nr 260 im. Jana Matejki | ul. Zakrzewska 24, 00-737 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 223 | Szkoła Podstawowa Nr 271 im. 11 Listopada | ul. Niegocińska 2, 00-698 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 224 | Szkoła Podstawowa Nr 307 im. Jana III Sobieskiego | ul. Barcelońska 8, 02-762 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 225 | Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 1 | ul. Gościniec 53, 00-704 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 226 | Zespół Szkół Licealnych i Technicznych Nr 1 | ul. Wiśniowa 56, 02-520 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 227 | Zespół Szkół Hotelarsko- Turystyczno- Gastronomicznych Nr 1 | ul. Krasnołęcka 3, 00-734 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 228 | Zespół Szkół Nr 3 im. 2 Armii Wojska Polskiego | ul. F. Joliot-Curie 13, 02-646 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 229 | Zespół Szkół Odzieżowych Fryzjerskich i Kosmetycznych Nr 22 | ul. Kazimierzowska 60, 02-543 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 230 | Zespół Szkół Nr 27 | ul. Rzymowskiego 38, 02-697 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 231 | Zespół Szkół Nr 39 im. prof. Edmunda Jankowskiego | ul. Belska 1/3, 02-638 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 232 | Zespół Szkół Sportowych Nr 58 | ul. Piaseczyńska 114/116, 00-765 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 233 | Zespół Szkół Nr 59 | ul. Sobieskiego 68, 02-930 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 234 | Zespół Szkół Nr 61 im. Tadeusza Reytana | ul. Wiktorska 30/32, 02-587 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 235 | Zespół Szkół Integracyjnych Nr 62 im. Raoula Wallenberga | ul. Św. Bonifacego 10, 02-914 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| DZIELNICA OCHOTA | | | |
| 236 | Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Ochota m.st. Warszawy | ul. Przemyska 11, 02-361 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 237 | Ośrodek Sportu i Rekreacji m.st. Warszawy w Dzielnicy Ochota | ul. Nowowiejska 37b, 02-010 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Miasto stołeczne Warszawa
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

58

| | | | |
|-----|--|---|---------------------|
| 238 | Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Ochota m.st. Warszawy | ul. Białobrzaska 11, 02-379 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 239 | Środowiskowy Dom Samopomocy "Pod Skrzydłami" | ul. Grójecka 109, 02-120 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 240 | Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Ochota m. st. Warszawy | ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 241 | Centrum Kształcenia Ustawicznego Nr 2 | ul. Szczęśliwicka 56, 02-353 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 242 | Gimnazjum z Oddziałami Integracyjnymi Nr 14 im. Leopolda Staffa | ul. Barska 32, 02-315 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 243 | Gimnazjum Nr 15 im. gen. dyw. Stefana Roweckiego "Grota" | ul. Siemickiego 6 02-106 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 244 | Gimnazjum Nr 16 z Oddziałami Integracyjnymi im. Obrońców Barykady Września 1939 roku | ul. S. Skarżyńskiego 8, 02-377 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 245 | III Ogród Jordanowski | ul. Wawelska 3, 02-034 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 246 | VII Liceum Ogólnokształcące im. Juliusza Słowackiego | ul. Wawelska 46, 02-067 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 247 | XLVIII Liceum Ogólnokształcące im. E. Dembowskiego | ul. Szczęśliwicka 50/54, 02-353 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 248 | XXI Liceum Ogólnokształcące im. Hugona Kołłątaja | ul. Grójecka 93, 02-101 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 249 | Międzyszkolny Ośrodek Sportowy Nr 7 | ul. Geodetów 1, 02-396 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 250 | Młodzieżowy Dom Kultury "Ochota" | ul. Rokosowska 10, 02-348 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 251 | Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna Nr 9 | ul. Radomska 13/21, 02-323 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 252 | Przedszkole Nr 59 | ul. Pruszkowska 10, 02-119 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 253 | Przedszkole Nr 61 | ul. Lelechowaska 7, 02-351 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 254 | Przedszkole Nr 66 | ul. Grójecka 93, 02-101 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 255 | Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 70 | ul. Rokosowska 2, 02-348 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 256 | Przedszkole Nr 99 | ul. Siewierska 3, 02-360 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 257 | Przedszkole Nr 100 | ul. Częstochowska 16/18, 02-344 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 258 | Przedszkole Nr 101 | ul. Chotomowska 3, 02-345 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 259 | Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 102 | ul. Siewierska 5/7, 02-360 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 260 | Przedszkole Nr 111 | ul. Ładysława 9/11, 02-066 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 261 | Przedszkole Nr 114 | ul. M. Langiewicza 1/3, 02-071 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 262 | Przedszkole Nr 176 | ul. Trzech Budrysów 24, 02-381 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 263 | Przedszkole Nr 225 | ul. Bobrowskiego 5, 02-378 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 264 | Przedszkole Nr 239 | ul. Al. Jerozolimskie 117a, 02-017 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 265 | Przedszkole Nr 241 | ul. Ks. Trojdena 5B, 02-109 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 266 | Przedszkole Nr 248 | ul. Dickensa 5a, 02-107 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 267 | Przedszkole Nr 255 | ul. Korotyńskiego 3, 02-121 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 268 | Przedszkole Nr 293 | ul. Bałeya 5, 02-132 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 269 | Przedszkole Integracyjne Nr 312 w Warszawie | ul. W. Okińskiego 5, 02-115 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 270 | Przedszkole Nr 315 im. Zbigniewa Rychlickiego | ul. Grzeszczyka 2, 02-122 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 271 | Przedszkole Integracyjne Nr 404 | ul. Białobrzaska 19, 02-364 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 272 | Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 61 im. Juliana Przybosa | ul. Białobrzaska 27, 02-340 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 273 | Szkoła Podstawowa Nr 23 im. Edwarda Szymańskiego | ul. Wawelska 48, 02-067 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

| | | | |
|---------------------------------|--|--|---------------------|
| 274 | Szkoła Podstawowa Nr 97 im. Leona Kruczkowskiego | ul. Spiska 1, 02-302 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 275 | Szkoła Podstawowa Nr 10 im. Grzegorza Piramowicza | ul. Jasielska 49/53, 02-128 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 276 | Szkoła Podstawowa Nr 175 im. Heleny Marusarzówny | ul. Trzech Budrysów 32, 02-381 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 277 | Szkoła Podstawowa Nr 264 im. Gabrieli Mistral | ul. Majewskiego 17, 02-104 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 278 | Szkoła Podstawowa Nr 280 z Oddziałami Integracyjnymi im. Tytusa Chałubińskiego | ul. Gorlicka 3, 02-130 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 279 | Zespół Szkół im. St. Wysokiego d. "Kolejówka" | ul. Szczęśliwicka 56, 02-353 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 280 | Zespół Szkół Samochodowych i Licjalnych Nr 1 | ul. Szczęśliwicka 56, 02-353 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 281 | Zespół Szkół Nr 4 im. Eugeniusza Kwiatkowskiego | ul. Szczęśliwicka 46, 02-353 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 282 | Zespół Szkół Nr 26 | ul. Urbanistów 3, 02-397 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 283 | Zespół Szkół Nr 82 | ul. Nowowiejska 37a, 02-010 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 284 | Zespół Szkół Nr 83 | ul. Powstańców Wielkopolskich 4, 02-398 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| DZIELNICA PRAGA POŁUDNIE | | | |
| 285 | Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Praga Południe m.st. Warszawy | ul. Wiatraczna 11, 04-366 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 286 | Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Praga Południe m.st. Warszawy | ul. Walewska 4, 04-022 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 287 | Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Praga Południe m.st. Warszawy | ul. Grochowska 262, 04-398 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 288 | Centrum Kształcenia Ustawicznego Nr 5 | ul. Mińska 1/5, 03-806 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 289 | Centrum Kształcenia Praktycznego | ul. Mińska 1/3, 03-806 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 290 | Gimnazjum Nr 18 | ul. Angorska 2, 03-913 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 291 | Gimnazjum Nr 20 | ul. Afrykańska 11, 03-966 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 292 | Gimnazjum Nr 22 | ul. Boremlowska 6/12, 04-309 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 293 | Gimnazjum Nr 23 | ul. Tarnowiecka 4, 04-174 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 294 | Gimnazjum Nr 27 | ul. Abrahama 10, 03-982 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 295 | Gimnazjum Nr 28 | ul. Umiańskiego 11, 03-984 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 296 | IV Liceum Ogólnokształcące im. Adama Mickiewicza | ul. Saska 59, 03-914 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 297 | LXXII Liceum Ogólnokształcące | ul. Grochowska 346/348, 03-838 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 298 | XCIX Liceum Ogólnokształcące im. Zbigniewa Herberta | ul. Fundamentowa 38/42, 04-036 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 299 | XIX Liceum Ogólnokształcące im. Powstańców Warszawy | ul. Zbaraska 1, 04-014 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 300 | XLVII Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Wyspiańskiego | ul. Międzyborska 64/70, 04-010 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 301 | XXIII Liceum Ogólnokształcące im. Marii Skłodowskiej-Curie | ul. Naddnieprzańska 2/4, 04-205 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 302 | Międzyszkolny Ośrodek Sportowy Nr 2 | ul. Wał Miedzeszyński 397, 03-942 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 303 | Ognisko Pracy Pozaszkolnej Nr 1 | ul. Kwatery Głównej 11, 04-294 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 304 | Ognisko Pracy Pozaszkolnej Nr 2 | ul. Nobla 18/26, 03-930 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 305 | Ognisko Pracy Pozaszkolnej Nr 3 | ul. Dwernickiego 29A, 04-396 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 306 | Ognisko Pracy Pozaszkolnej Nr 4 | ul. Pawlikowskiego 3, 03-983 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Miasto stołeczne Warszawa
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

60

| | | | |
|-----|--|---|---------------------|
| 307 | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 4 | ul. Mińska 1/5, 03-806 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 308 | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 16 | ul. Siennicka 40, 04-330 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 309 | Przedszkole Nr 46 "W Krainie Baśni" | ul. Jordanowska 3, 04-204 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 310 | Przedszkole Nr 48 "Zielony Groszek" | ul. Szaserów 119, 04-349 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 311 | Przedszkole Nr 51 "Misia Czarodzieja" | ul. Chrzanowskiego 7, 04-381 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 312 | Przedszkole Nr 54 | ul. Braclawska 8A, 04-044 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 313 | Przedszkole Nr 57 | ul. Pustelnicka 35, 04-138 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 314 | Przedszkole Nr 73 "Bajeczka" | ul. Sygietyńskiego 4A, 04-022 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 315 | Przedszkole Nr 89 "Niezapominajka" | ul. Kobielska 55A, 04-371 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 316 | Przedszkole Nr 143 | ul. L. Kickiego 5, 04-373 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 317 | Przedszkole Nr 153 "Słoneczne Przedszkole" | ul. Chrzanowskiego 19, 04-392 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 318 | Przedszkole Nr 162 "Saski Zakątek" | ul. Dąbrówki 3, 03-909 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 319 | Przedszkole Nr 166 | ul. Grochowska 309/317, 03-823 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 320 | Przedszkole Nr 177 "Bajkowe Przedszkole" | ul. Tamowiecka 4, 04-174 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 321 | Przedszkole Nr 178 "Kolorowa Kraina" | ul. Londyńska 10, 03-921 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 322 | Przedszkole Nr 179 | ul. Jarocińska 12/14, 04-171 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 323 | Przedszkole Nr 180 | ul. Niekliańska 40, 03-924 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 324 | Przedszkole Nr 198 „Bajeczne Przedszkole” | ul. Bartosika 5, 03-982 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 325 | Przedszkole Nr 211 im. Kubusia Puchatka | ul. Dąbrówki 20, 03-909 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 326 | Przedszkole Nr 218 | ul. Rechniewskiego 5B, 03-980 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 327 | Przedszkole Nr 220 | ul. Walewska 7, 04-022 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 328 | Przedszkole Nr 227 | ul. Świętosławska 3, 04-059 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 329 | Przedszkole Nr 230 | ul. Szaserów 118A, 04-349 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 330 | Przedszkole Nr 235 "Tęczowe Przedszkole" | ul. Chrosczewska 3/5, 04-068 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 331 | Przedszkole Nr 249 "S" | ul. Kobielska 5, 04-359 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 332 | Przedszkole Nr 250 "Akwarelka" | ul. Kinowa 10 A, 04-019 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 333 | Przedszkole Nr 291 | ul. Siennicka 19B, 04-394 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 334 | Przedszkole Nr 292 | ul. Walecznych 4/6, 03-916 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 335 | Przedszkole Nr 295 "Kraina Bajek" | ul. Afrykańska 9, 03-966 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 336 | Przedszkole Nr 296 "Bajkowy Parasol" | ul. Międzynarodowa 36, 03-922 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 337 | Przedszkole Nr 331 "U Słonia Szczęściarza" | ul. Szaserów 61A, 04-311 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 338 | Przedszkole Nr 370 | ul. Umińskiego 11, 03-984 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 339 | Przedszkole Nr 380 "Promyk Gocławia" | ul. B. Komorowskiego 10A, 03-982 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 340 | Przedszkole Nr 384 | ul. Meissnera 8B, 03-982 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 341 | Przedszkole Nr 392 "Wróbelka Elemelka" | ul. Afrykańska 14, 03-946 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 342 | Przedszkole Nr 397 "Ziarenko" | ul. Komorska 6, 04-161 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 343 | Przedszkole Nr 407 | ul. Pawlikowskiego 2, 03-982 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 344 | Przedszkole Nr 411 "Akademia Króla Stasia" | ul. St. Augusta 77, 03-846 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 345 | Szkoła Podstawowa Nr 60 im. Powstania Listopadowego | ul. Zbaraska 3, 04-014 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 346 | Szkoła Podstawowa Nr 72 im. Przyjaciół Grochowa | ul. Paca 44, 04-386 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 347 | Szkoła Podstawowa Nr 120 z Oddziałami Integrycyjnymi im. Pułków Piech. Dzieci Warszawy | ul. Międzyborska 70, 04-010 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

| | | | |
|-------------------------------|--|---|---------------------|
| 348 | Szkoła Podstawowa Nr 141 im. mjr Henryka Sucharskiego | ul. Szaserów 117 04-349 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 349 | Szkoła Podstawowa Nr 143 im. Stefana Starzyńskiego | ul. Stanów Zjedn. 27, 03-914 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 350 | Szkoła Podstawowa Nr 163 im. Batalionów "Zośka" | ul. Osiecka 28/32, 04-173 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 351 | Szkoła Podstawowa Nr 185 im. UNICEF | ul. B. Komorowskiego 31, 03-982 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 352 | Szkoła Podstawowa Nr 215 im. Piotra Wysockiego | ul. Kwatery Głównej 13, 04-294 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 353 | Szkoła Podstawowa Nr 246 im. I Warszawskiej Dywizji Piechoty "Tadeusza Kościuszki" | ul. Białowiecka 22, 04-063 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 354 | Szkoła Podstawowa Nr 255 im. Cypriana Kamila Norwida | ul. Kamionkowska 36/44, 03-805 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 355 | Szkoła Podstawowa Nr 279 im. Batalionów AK "Gustaw" i "Harnaś" | ul. Cyrklowa 1, 04-044 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 356 | Szkoła Podstawowa Nr 312 im. Ewy Szełburg-Zarembiny | ul. Umińskiego 12, 03-984 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 357 | Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich | ul. Majdańska 30/36, 04-110 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 358 | Zespół Szkół Nr 5 | ul. Szczawnicka 1, 04-089 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 359 | Zespół Szkół Nr 12 im. Olimpijczyków Polskich | ul. Siennicka 15, 04-395 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 360 | Zespół Szkół Nr 21 | ul. Saska 78, 03-914 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 361 | Zespół Szkół Nr 37 | ul. Al. Stanów Zjednoczonych 24, 03-964 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 362 | Zespół Szkół Integracyjnych Nr 75 | ul. Bartosika 5, 03-983 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 363 | Zespół Szkół Nr 77 | ul. Zwycięzców 7/9, 03-936 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 364 | Zespół Szkół Nr 84 | ul. Zwycięzców 44, 03-938 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 365 | Zespół Szkół Spożywczo-Gastronomicznych | ul. Komorska 17/23, 04-161 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 366 | Ośrodek Sportu i Rekreacji Dzielnicy Praga Południe m.st. Warszawy | ul. Siennicka 40, 04-393 Warszawa | Zakład budżetowy |
| DZIELNICA PRAGA PÓŁNOC | | | |
| 367 | Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Praga-Północ m. st. Warszawy | ul. Szymanowskiego 6/61, 03-477 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 368 | Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Praga-Północ m. st. Warszawy | ul. Jagiellońska 23, 03-719 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 369 | Zarząd Praskich Terenów Publicznych w Dzielnicy Praga-Północ m. st. Warszawy | ul. Burdzińskiego 7, 03-480 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 370 | Dzielnicowy Ośrodek Sportu i Rekreacji Dzielnicy Praga-Północ m. st. Warszawy | ul. Kawęczyńska 44, 03-770 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 371 | Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Praga-Północ m.st. Warszawy | ul. Ks. Ignacego Kłopotowskiego 15, 03-708 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 372 | Gimnazjum Nr 30 im. gen. K. Pułaskiego | ul. Szanajcy 17/19, 03-481 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 373 | Gimnazjum Nr 31 z Oddziałami Integracyjnymi im. Rotmistrza Witolda Pileckiego | ul. Sierakowskiego 9, 03-709 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 374 | LXXVI Liceum Ogólnokształcące im. Marszałka Józefa Piłsudskiego | ul. Kowelska 1, 03-432 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 375 | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 5 | ul. Otwocka 3, 03-759 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 376 | Przedszkole Nr 163 | ul. Markowska 18a, 03-742 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 377 | Przedszkole Nr 164 | ul. Szanajcy 12, 03-481 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 378 | Przedszkole Nr 165 | ul. Ratuszowa 8a, 03-461 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 379 | Przedszkole Nr 167 | ul. Strzelecka 16, 03-433 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 380 | Przedszkole Nr 169 | ul. Namysłowska 11, 03-455 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 381 | Przedszkole Nr 171 | ul. Równa 2, 03-418 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

| | | | |
|------------------------------|--|--|---------------------|
| 382 | Przedszkole Nr 173 | ul. Szymanowskiego 5a, 03-477 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 383 | Przedszkole Nr 174 | ul. Markowska 8, 03-742 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 384 | Przedszkole Nr 183 | ul. Jagiellońska 28, 03-719 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 385 | Przedszkole Nr 184 | ul. Ratuszowa 21, 03-451 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 386 | Przedszkole Nr 185 z Oddziałami Integracyjnymi | ul. Wołomińska 56, 03-755 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 387 | Przedszkole Nr 186 | ul. Wołomińska 12/18, 03-755 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 388 | Przedszkole Nr 217 | ul. Szymanowskiego 4a, 03-477 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 389 | Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 30 im. Powstańców 1863r. | ul. Kawęczynska 2, 03-772 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 390 | Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 73 im. Króla Stefana Batorego | ul. Białostocka 10/18, 03-741 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 391 | Szkoła Podstawowa Nr 127 im. Henryka Sienkiewicza | ul. Kowicka 12/20, 03-438 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 392 | Szkoła Podstawowa Nr 258 im. gen. Jakuba Jasińskiego | ul. Brechta 8, 03-472 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 393 | VII Ogród Jordanowski | ul. Namysłowska 21, 03-455 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 394 | Zespół Szkół Nr 11 im. Władysława Grabskiego | ul. Ratuszowa 13, 03-450 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 395 | Zespół Szkół Nr 14 | ul. Szanajcy 5, 03-481 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 396 | Zespół Szkół Nr 15 | ul. Jagiellońska 38, 03-719 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 397 | Zespół Szkół Nr 33 | ul. Targowa 86, 03-448 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 398 | Zespół Szkół Nr 40 im. Stefana Starzyńskiego | ul. Objazdowa 3, 03-771 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 399 | Zespół Szkół Nr 45 | ul. Jagiellońska 7, 03-721 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 400 | Zespół Szkół Nr 73 | ul. Burdzińskiego 4, 03-480 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 401 | Zespół Szkół Nr 112 | ul. Otwocka 3, 03-759 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| DZIELNICA REMBERTÓW | | | |
| 402 | Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Rembertów m.st. Warszawy | ul. Plutonowych 10, 04-404 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 403 | Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Rembertów m.st. Warszawy | Al. Gen. A. Chruściela 28, 04-401 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 404 | Gimnazjum z Oddziałami Integracyjnymi Nr 126 im. Bohaterów Westerplatte | ul. Gen. K. Ziemińskiego 22, 04-408 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 405 | LI Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Kościuszki | ul. Kadrowa 9, 04-421 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 406 | Przedszkole Nr 158 | ul. Dwóch Mieczów 30/36, 04-491 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 407 | Przedszkole Nr 160 | ul. Niepołomska 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 | ul. I. Paderewskiego 45, 04-450 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 412 | Zespół Szkół Nr 74 | ul. Niepołomska 26, 04-256 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 413 | Zespół Szkół Nr 76 | ul. Dwóch Mieczów 5, 04-491 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| DZIELNICA ŚRÓDMIEŚCIE | | | |
| 414 | Zarząd Terenów Publicznych | ul. Podwałe 23, 00-261 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 415 | Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Śródmieście m.st. Warszawy | ul. Szwoleżerów 5, 00-464 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 416 | Centrum Pomocy Społecznej Dzielnicy Śródmieście im. Prof. Andrzeja Tymowskiego | ul. Konwiktorska 3/5, 00-217 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

| | | | |
|-----|---|--|---------------------|
| 417 | Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty-Śródmieście m.st. Warszawy | ul. Smolna 10A, 00-375 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 418 | Centrum Kształcenia Ustawicznego Nr 1 | ul. Noakowskiego 6,00-666 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 419 | Gimnazjum Nr 36 im. Krzysztofa Kieślowskiego | ul. Polna 7, 00-625 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 420 | Gimnazjum Nr 37 z Oddziałami Integracyjnymi im. K.K Baczyńskiego | ul. Niska 5, 00-179 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 421 | Gimnazjum Nr 38 im. Marii Skłodowskiej- Curie | ul. Świętokrzyska 18a, 00-052 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 422 | Gimnazjum Dwujęzyczne Nr 42 im. Bohaterk Powstania Warszawskiego | ul. Twarda 8/12, 00-105 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 423 | Gimnazjum Nr 44 im. Generała Pawła Chrzanowskiego | ul. Smolna 30, 00-375 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 424 | V Liceum Ogólnokształcące im. Księcia Józefa Poniatowskiego | ul. Nowolipie 8, 00-150 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 425 | XI Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Reja | Pl. S. Małachowskiego 1, 00-063 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 426 | XVII Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Andrzeja Frycza Modrzewskiego | ul. Elektoralna 5/7, 00-137 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 427 | XVIII Liceum Ogólnokształcące im. Jana Zamoyskiego | ul. Smolna 30, 00-375 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 428 | XXVII Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Czackiego | ul. Polna 5, 00-625 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 429 | XXXVII Liceum Ogólnokształcące im. Jarosława Dąbrowskiego | ul. Świętokrzyska 1, 00-360 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 430 | LXVII Liceum Ogólnokształcące im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego | ul. Hoża 11/15, 00-528 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 431 | LXXXI Liceum Ogólnokształcące im. Aleksandra Fredry | ul. Miła 7, 00-180 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 432 | Międzyszkolny Ośrodek Sportowy Nr 3 im. Janusza Kusocińskiego | ul. Międzyparkowa 4, 00-208 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 433 | Młodzieżowy Dom Kultury im. Władysława Broniewskiego | ul. Łazienkowska 7, 00-449 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 434 | Młodzieżowy Dom Kultury Muranów im. Cypriana Kamila Norwida | ul. Stawki 10, 00-178 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 435 | Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna Nr 1 | ul. Świętokrzyska 18a, 00-052 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 436 | Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna Nr 11 | ul. Nowogrodzka 10, 00-511 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 437 | Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna Nr 12 | ul. Dzielna 1A, 00-162 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 438 | Przedszkole Nr 1 | ul. Grzybowska 12/14, 00-132 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 439 | Przedszkole Nr 2 | ul. Orła 11, 00-143 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 440 | Przedszkole Nr 3 | ul. Grzybowska 7, 00-132 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 441 | Przedszkole Nr 4 | ul. Elektoralna 15/17, 00-137 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 442 | Przedszkole Nr 5 | ul. Okrąg 6b, 00-407 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 443 | Przedszkole Integracyjne Nr 6 | ul. Cecylii Śniegockiej 4/6, 00-430 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 444 | Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 7 w Warszawie | ul. Sowie 4, 00-318 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 445 | Przedszkole Integracyjne Nr 8 | ul. Karmelicka 3b, 00-149 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 446 | Przedszkole Nr 9 | ul. Dzielna 5A, 00-162 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 447 | Przedszkole Nr 10 | ul. Nowolipki 10, 00-153 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 448 | Przedszkole Nr 11 | ul. St. Dubois 3, 00-184 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 449 | Przedszkole Nr 12 | ul. Niska 9, 00-176 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 450 | Przedszkole Nr 13 | ul. Schilera 6a, 00-248 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

| | | | |
|-----|---|---|---------------------|
| 451 | Przedszkole Nr 14 | ul. Senatorska 24a, 00-095 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 452 | Przedszkole Nr 16 "Zaczarowany Zakątek" | ul. Górskiego 5, 00-033 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 453 | Przedszkole Nr 17 „Kółko Graniaste” | Pl. Dąbrowskiego 10, 00-055 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 454 | Przedszkole Nr 19 | ul. Śniadeckich 12, 00-656 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 455 | Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 20 | ul. Sempolowskiej 2A, 00-574 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 456 | Przedszkole Nr 21 | ul. Marszałkowska 27/35A, 00-639 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 457 | Przedszkole Nr 23 | ul. Czerniakowska 128, 00-454 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 458 | Przedszkole Nr 24 | ul. Drewniana 10/16, 00-345 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 459 | Przedszkole Nr 25 | ul. Tadeusza Boya-Żeleńskiego 4a, 00-621 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 460 | Przedszkole Nr 26 | ul. Nowowiejska 1/3, 00-643 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 461 | Przedszkole Nr 30 „Zielona Łódeczka” | ul. Rozbrat 10/14, 00-451 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 462 | Przedszkole Nr 31 im. Zdzisława Witwickiego | ul. Krucza 19, 00-525 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 463 | Przedszkole Nr 32 | ul. Nowogrodzka 17, 00-511 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 464 | Przedszkole Nr 33 | ul. Wilcza 63, 00-679 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 465 | Przedszkole Nr 34 | ul. Emilii Plater 25, 00-688 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 466 | Przedszkole Nr 35 | ul. Wojciecha Górskiego 1, 00-033 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 467 | Przedszkole Nr 36 „Odkrywcy Nowego Świata” | ul. Nowy Świat 41A, 00-042 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 468 | Przedszkole Integracyjne Nr 38 | Plac Bankowy 3/5, 00-142 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 469 | Przedszkole Nr 42 | ul. Agrykola 9, 00-460 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 470 | Przedszkole Nr 44 | ul. Ludna 8, 00-404 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 471 | Przedszkole Nr 72 | Al. Solidarności 72A, 00-145 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 472 | Przedszkole Nr 82 | ul. Natolińska 2, 00-568 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 473 | Przedszkole Nr 122 | ul. Solec 37, 00-438 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 474 | Przedszkole Nr 129 Raj na Skarpie | ul. Jazdów 10b, 00-467 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 475 | Przedszkole Nr 206 | ul. Franciszkańska 7, 00-233 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 476 | Przedszkole Specjalne Nr 208 | ul. Dzielna 1A, 00-162 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 477 | Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Gustawa Morcinka | ul. Wilcza 53, 00-679 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 478 | Szkoła Podstawowa Nr 12 im. Powstańców Śląskich | ul. Górnośląska 45, 00-458 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 479 | Szkoła Podstawowa Nr 29 im. Giuseppe Garibaldi | ul. Fabryczna 19, 00-446 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 480 | Szkoła Podstawowa Nr 32 z Oddziałami Integracyjnymi im. Małego Powstańca | ul. Lewartowskiego 2, 00-192 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 481 | Szkoła Podstawowa Nr 75 im. Marii Konopnickiej | ul. Niecała 14, 00-980 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 482 | Szkoła Podstawowa Nr 158 im. Jana Kilińskiego | ul. Ciasna 13, 00-232 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 483 | Szkoła Podstawowa Nr 203 | ul. Ks. Ignacego Skorupki 8, 00-546 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 484 | Szkoła Podstawowa Nr 210 im. Bohaterów Pawiaka | ul. Karmelicka 13, 00-163 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 485 | Szkoła Podstawowa Nr 211 z Oddziałami Integracyjnymi im. Janusza Korczaka | ul. Nowy Świat 21a, 00-029 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 486 | Szkoła Podstawowa Nr 220 im. Stanisława Kopczyńskiego | Al. Jana Pawła II 26a, 00-133 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 487 | Zespół Szkół Licealnych i Ekonomicznych Nr 1 | ul. Stawki 10, 00-193 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 488 | Zespół Szkół Poligraficznych im. Marszałka Józefa Piłsudskiego | ul. Stawki 14, 00-178 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 489 | Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 8 | ul. Kruczkowskiego 12b, 00-380 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

| | | | |
|---------------------------|--|---|---------------------|
| 490 | Zespół Szkół Gastronomicznych im. Prof. Eugeniusza Pijanowskiego | ul. Poznańska 6/8, 00-680 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 491 | Zespół Szkół Architektoniczno-Budowlanych i Licealnych im. Stanisława Noakowskiego | ul. Przyrynek 9, 00-219 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 492 | Zespół Szkół Nr 22 im. Emiliana Konopczyńskiego | ul. E. Konopczyńskiego 4, 00-335 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 493 | Zespół Szkół Nr 23 | ul. Górnosłaska 31, 00-432 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 494 | Zespół Szkół Nr 60 | ul. Sempołowskiej 4, 00-574 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 495 | Zespół Szkół Nr 66 | ul. Myśliwiecka 6, 00-459 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 496 | Zespół Szkół Nr 67 | ul. Klonowa 16, 00-591 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 497 | Gimnazjum Nr 39 im. Agaty Mróz-Olszewskiej | ul. Hoża 11/15, 00-528 Warszawa | |
| 498 | Zespół Szkół Nr 69 | ul. Drewniana 8, 00-345 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 499 | Zespół Szkół Sportowych Nr 72 | ul. Konwiktorska 5/7, 00-216 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 500 | Zespół Szkół Nr 121 | ul. Czerniakowska 128, 00-454 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 501 | Zespół Szkół Nr 125 | ul. Hoża 88, 00-682 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 502 | Ośrodek Sportu i Rekreacji Dzielnicy Śródmieście | ul. Polna 7a, 00-625 Warszawa | Zakład budżetowy |
| DZIELNICA TARGÓWEK | | | |
| 503 | Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Targówek m.st. Warszawy | ul. Św. Wincentego 87, 03-291 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 504 | Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Targówek m.st. Warszawy | ul. Gościeradowska 5, 03-535 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 505 | Środowiskowy Dom Samopomocy "Na Targówku" | ul. Św. Wincentego 85, 03-291 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 506 | Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty – Targówek m.st. Warszawy | ul. Stojanowska 12/14, 03-558 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 507 | Gimnazjum Nr 141 im. mjr Henryka Dobrzańskiego "Hubala" w Warszawie | ul. Trocka 4, 03-563 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 508 | Gimnazjum z Oddziałami Integracyjnymi Nr 143 im. Ignacego Jana Paderewskiego w Warszawie | ul. Bartnicza 8, 03-358 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 509 | Gimnazjum Nr 144 z Oddziałami Integracyjnymi im. Szarych Szeregów w Warszawie | ul. Turmoncka 2, 03-254 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 510 | Gimnazjum Nr 145 im. Jana Pawła II w Warszawie | ul. Krasiczyńska 4/6, 03-379 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 511 | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 13 w Warszawie | ul. Odrowąza 75, 03-310 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 512 | Przedszkole Nr 18 w Warszawie | ul. S. Bolívara 6, 03-340 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 513 | Przedszkole Nr 81 w Warszawie | ul. Barkocińska 19/21, 03-543 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 514 | Przedszkole Nr 88 "Pod Zielonym Listkiem" w Warszawie | ul. Poborzańska 1, 03-368 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 515 | Przedszkole Nr 90 w Warszawie | ul. Turmoncka 7, 03-254 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 516 | Przedszkole Nr 91 „Zaczarowany Ogród” w Warszawie | ul. Suwalska 34, 03-252 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 517 | Przedszkole Nr 94 „Kraina Słonecznych Marzeń” w Warszawie | ul. Smoleńska 64, 03-526 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 518 | Przedszkole Nr 95 z Oddziałami Integracyjnymi im. Króla Macjusia I w Warszawie | ul. Tadeusza Korzona 2, 03-571 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 519 | Przedszkole Nr 103 w Warszawie | ul. Mokra 25, 03-562 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 520 | Przedszkole Nr 106 w Warszawie | ul. Trocka 4, 03-563 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 521 | Przedszkole Nr 113 "Przedszkole w tęczowym kręgu" w Warszawie | ul. Krasiczyńska 4, 03-379 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 522 | Przedszkole Nr 115 "Przedszkole Pod Klonem" w Warszawie | ul. Suwalska 26, 03-252 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

| | | | |
|-----|---|---|---------------------|
| 523 | Przedszkole Nr 119 „W Zielonym Ogrodzie” w Warszawie | ul. Turmoncka 18, 03-254 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 524 | Przedszkole Integracyjne Nr 120 | ul. Tokarza 2, 03-379 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 525 | Przedszkole Nr 123 "Ocean Marzeń" w Warszawie | ul. Syrokomli 26, 03-335 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 526 | Przedszkole Nr 125 "Pod Złotym Promykiem" w Warszawie | ul. Suwalska 15, 03-252 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 527 | Przedszkole Nr 128 w Warszawie | ul. H. Sternhela 40, 03-689 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 528 | Przedszkole Nr 150 w Warszawie | ul. Prałatowska 12, 03-510 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 529 | Przedszkole Nr 154 "Pod Wesolą Truskaweczką" w Warszawie | ul. Hieronima 5, 03-243 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 530 | Przedszkole Nr 155 "Roztańczona Kraina" w Warszawie | ul. Bartnicza 6, 03-358 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 531 | Przedszkole Nr 156 w Warszawie | ul. Żuromińska 2a, 03-341 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 532 | Przedszkole Nr 157 "Przedszkole z Serduszkim" w Warszawie | ul. Bazylińska 10, 03-203 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 533 | Szkoła Podstawowa Nr 28 im. Stefana Żeromskiego w Warszawie | ul. Gościeradowska 18/20, 03-535 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 534 | Szkoła Podstawowa Nr 42 z Oddziałami Integracyjnymi im. Konstantego Ildefonsa Gałczyńskiego w Warszawie | ul. Balkonowa 4, 03-329 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 535 | Szkoła Podstawowa Nr 52 im. Macieja Alcksego Dawidowskiego "Alka" w Warszawie | ul. Samarytanka 11A, 03-592 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 536 | Szkoła Podstawowa Nr 58 im. Tadeusza Gajcego w Warszawie | ul. Mieszka I Nr 7, 03-886 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 537 | Szkoła Podstawowa Nr 84 im. Waleriana Łukasińskiego w Warszawie | ul. Radzymińska 227, 03-611 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 538 | Szkoła Podstawowa Nr 114 z Oddziałami Integracyjnymi im. Jędrzeja Cierniaka w Warszawie | ul. Remiszewska 40, 03-550 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 539 | Szkoła Podstawowa Nr 275 z Oddziałami Integracyjnymi im. Artura Oppmana w Warszawie | ul. Hieronima 2, 03-243 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 540 | Szkoła Podstawowa Nr 277 im. Elizy Orzeszkowej w Warszawie | ul. Suwalska 29, 03-252 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 541 | Szkoła Podstawowa Nr 285 im. Jana Marcina Szancera w Warszawie | ul. Turmoncka 20, 03-254 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 542 | Szkoła Podstawowa Nr 298 im. Jana Kasprowicza w Warszawie | ul. Krakusa 2, 03-390 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 543 | VIII Ogród Jordanowski | ul. Suwalska 13, 03-252 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 544 | XIII Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. pfk. L. Lisa - Kuli w Warszawie | ul. Oszmiańska 23/25, 03-503 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 545 | XLVI Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. St. Czarnieckiego w Warszawie | ul. Żuromińska 4, 03-341 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 546 | Zespół Szkół im. Piotra Wysockiego w Warszawie | ul. Odrowąża 75, 03-310 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 547 | Zespół Szkół Nr 34 im. Mieszka I w Warszawie | ul. Mieszka I 7, 03-886 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 548 | Zespół Szkół z Oddziałami Integracyjnymi Nr 41 w Warszawie | ul. Bartnicza 2, 03-358 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 549 | Zespół Szkół z Oddziałami Dwujęzycznymi w Warszawie | ul. Olgierda 35/41, 03-536 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 550 | Ośrodek Sportu i Rekreacji m. st. Warszawy w Dzielnicy Targówek | ul. Łabiszyńska 20, 03-397 Warszawa | Zakład budżetowy |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

| DZIELNICA URSUS | | | |
|-------------------|--|---|---------------------|
| 551 | Ośrodek Pomocy Społecznej w Dzielnicy Ursus m. st. Warszawy | Plac Czerwca 1976r. Nr 1, 02-495 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 552 | Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Ursus m. st. Warszawy | ul. Jana Marcina Szancera 5, 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 | Gimnazjum Nr 131 im. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego | ul. Michała Drzymały 1, 02-495 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 555 | Gimnazjum Nr 132 z Oddziałami Integracyjnymi | ul. Dzieci Warszawy 42, 02-495 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 556 | Gimnazjum z Oddziałami Dwujęzycznymi Nr 133 im. Ks. Stefana Kardynała Wyszyńskiego | ul. Warszawska 63, 02-495 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 557 | LVI Liceum Ogólnokształcące im. Leona Kruczkowskiego | ul. Dzieci Warszawy 42, 02-495 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 558 | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 15 | ul. Dzieci Warszawy 42, 02-495 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 559 | Przedszkole Integracyjne Nr 137 im. Janusza Korczaka | ul. Zagłoby 11, 02-495 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 560 | Przedszkole Nr 112 "Łeśne Skrzaty" | ul. Wapowskiego 3, 02-495 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 561 | Przedszkole Nr 168 "Misiowa Gromadka" | ul. Zagłoby 27, 02-495 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 562 | Przedszkole Nr 194 | ul. Walerego Sławka 7, 02-495 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 563 | Przedszkole Nr 200 „Gąski Balbinki” | ul. Balbinki 1, 02-495 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 564 | Przedszkole Nr 219 "Niezapominajka" | ul. Mariana Keniga 16, 02-495 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 565 | Przedszkole Nr 343 | ul. Warszawska 53, 02-495 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 566 | Przedszkole Nr 413 | ul. Górna Droga 10, 02-495 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 567 | Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 418 | ul. Jana Marcina Szancera 7, 02-495 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 568 | Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Władysława Broniewskiego | ul. Walerego Sławka 9, 02-495 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 569 | Szkoła Podstawowa Nr 11 im. I Dywizji Kościuszkowskiej | ul. Mariana Keniga 20, 02-495 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 570 | Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 14 im. Bohaterów Warszawy | ul. Gen. Kazimierza Sosnkowskiego 10, 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 | Gimnazjum Nr 91 im. Stanisława Staszica | ul. Kajakowa 10, 02-838 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 577 | Gimnazjum Nr 92 im. J.U. Niemcewicza | ul. Koncertowa 4, 02-787 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 578 | Gimnazjum z Oddziałami Dwujęzycznymi Nr 93 im. Księżnej Izabeli Czartoryskiej | ul. Szolc-Rogozińskiego 2, 02-777 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 579 | Gimnazjum Nr 94 im. Cichociemnych Spadochroniarzy Armii Krajowej | ul. Na Uboczu 9, 02-791 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 580 | Gimnazjum z Oddziałami Integracyjnymi Nr 95 im. Ignacego Jana Paderewskiego | ul. Lokajskiego 3, 02-793 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 581 | Gimnazjum Nr 96 im. Krystyny Kraheleskiej | ul. Wokalna 1, 02-787 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

| | | | |
|-----|--|--|---------------------|
| 582 | LXIII Liceum Ogólnokształcące im. Lajosa Kossutha | ul. Hirszfelda 11, 02-776 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 583 | LXX Liceum Ogólnokształcące im. Aleksandra Kamińskiego | ul. Dembowskiego 1, 02-784 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 584 | CIX Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Integracyjnymi im. Heleny Modrzejewskiej | ul. Warchałowskiego 4, 02-776 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 585 | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 18 | ul. Koncertowa 4, 02-787 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 586 | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 19 | ul. Migdałowa 4 lok. 46, 02-796 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 587 | Przedszkole Nr 50 | ul. Hirszfelda 11, 02-776 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 588 | Przedszkole Nr 52 | ul. Koncertowa 8, 02-787 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 589 | Przedszkole Nr 55 im. Polskich Podróżników | ul. Cybisa 1, 02-785 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 590 | Przedszkole Nr 79 | ul. Kajakowa 10, 02-838 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 591 | Przedszkole Nr 126 | ul. Wokalna 1, 02-787 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 592 | Przedszkole Nr 159 | ul. Taneczna 74, 02-829 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 593 | Przedszkole Nr 201 im. Misia Ursynka | ul. Wilczy Dół 4, 02-798 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 594 | Przedszkole Specjalne Nr 213 | ul. Teligi 1, 02-777 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 595 | Przedszkole Nr 267 | ul. Małcużyńskiego 4, 02-793 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 596 | Przedszkole Nr 282 | ul. Na Uboczu 7, 02-791 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 597 | Przedszkole Nr 283 | ul. Puszczyka 6, 02-785 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 598 | Przedszkole Nr 286 | ul. Mandarynki 1, 02-796 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 599 | Przedszkole Nr 351 im. Wandy Chotomskiej | ul. Warchałowskiego 4, 02-776 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 600 | Przedszkole Nr 352 | ul. Teligi 3, 02-777 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 601 | Przedszkole Nr 366 | ul. Hawajska 7, 02-776 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 602 | Przedszkole Nr 385 | ul. Z.W.M 10, 02-786 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 603 | Przedszkole Nr 394 Integracyjne | ul. Teligi 1, 02-777 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 604 | Przedszkole Nr 395 im. Barbary Lewandowskiej | ul. Na Uboczu 9, 02-791 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 605 | Przedszkole Nr 400 | ul. Lokajskiego 2, 02-793 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 606 | Przedszkole Nr 401 | ul. Dembowskiego 9, 02-784 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 607 | Przedszkole Nr 412 z Oddziałami Integracyjnymi | ul. Pała Telekiego 8, 02-779 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 608 | Szkoła Podstawowa Nr 16 im. Tony Halika | ul. Wilczy Dół 4, 02-798 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 609 | Szkoła Podstawowa Nr 81 im. Lucjana Rudnickiego | ul. Puszczyka 6, 02-785 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 610 | Szkoła Podstawowa Nr 96 im. Ireny Kosmowskiej | ul. Sarabandy 16/22, 02-868 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 611 | Szkoła Podstawowa Nr 100 im. Francesco Nullo | ul. Taneczna 54/58, 02-829 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 612 | Szkoła Podstawowa Nr 303 im. Fryderyka Chopina | ul. Koncertowa 8, 02-787 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 613 | Szkoła Podstawowa Nr 310 im. Michała Byliny | ul. Hawajska 7, 02-776 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 614 | Szkoła Podstawowa Nr 313 im. Polskich Odkrywców | ul. Cybisa 1, 02-784 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 615 | Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 318 im. J.Ch. Andersena | ul. Teligi 3, 02-777 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 616 | Szkoła Podstawowa Nr 319 im. Marii Kann | ul. Z.W.M 10, 02-786 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 617 | Szkoła Podstawowa Nr 322 im. Jana Brzechwy | ul. Dembowskiego 9, 02-784 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 618 | Szkoła Podstawowa Nr 323 im. Polskich Olimpijczyków | ul. Hirszfelda 11, 02-776 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 619 | Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 330 im. Nauczycieli Tajnego Nauczania | ul. Mandarynki 1, 02-796 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

| | | | |
|-------------------------|---|--|---------------------|
| 620 | Szkoła Podstawowa Nr 336 im. Janka Bytnara "Rudego" | ul. Małcużyńskiego 4, 02-793 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 621 | Szkoła Podstawowa Nr 340 im. Profesora Bogusława Mołskiego | ul. Lokajskiego 3, 02-793 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 622 | Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 343 im. Matki Teresy z Kalkuty | ul. Kopcińskiego 7, 02-777 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 1, 04-713 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 630 | Przedszkole Nr 84 „Promyk” | ul. Dworcowa 1a, 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 149, 04-549 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 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 | Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 9 | ul. Kadetów 15, 03-987 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 641 | Szkoła Podstawowa Nr 138 z Oddziałami Integracyjnymi im. Józefa Horsta | ul. Pożaryskiego 2, 04-703 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 642 | Szkoła Podstawowa Nr 216 im. Klonowego Liścia z Oddziałami Integracyjnymi | ul. Wolna 36/38, 04-908 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 643 | Szkoła Podstawowa Nr 218 im. Michała Kajki | ul. Michała Kajki 80/82, 04-621 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 644 | XXV LO im. Józefa Wybickiego | ul. Halna 20, 04-961 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 Macjusia 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. I 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 | Gimnazjum Nr 119 im. Marszałka J. Piłsudskiego | ul. Klimatyczna 1, 05-077 Warszawa-Wesoła | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

| | | | |
|--------------------------|--|--|---------------------|
| 654 | Gimnazjum Nr 120 m. Noblistów Polskich | ul. Armii Krajowej 39, 05-075 Warszawa-Wesoła | Jednostka budżetowa |
| 655 | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 23 | ul. I Praskiego Pułku 8, 05-075 Warszawa-Wesoła | Jednostka budżetowa |
| 656 | Przedszkole Nr 259 | ul. Plac Wojska Polskiego 18, 05-075 Warszawa - Wesoła | Jednostka budżetowa |
| 657 | Przedszkole Nr 260 | ul. Trakt Brzeski 85, 05-077 Warszawa-Wesoła | Jednostka budżetowa |
| 658 | Przedszkole Nr 261 „Pod Dębami” | ul. Armii Krajowej 72, 05-075 Warszawa-Wesoła | Jednostka budżetowa |
| 659 | Przedszkole Nr 262 | ul. Wilanowska 3, 05-075 Warszawa-Wesoła | Jednostka budżetowa |
| 660 | Szkoła Podstawowa Nr 171 im. Stanisława Staszica | ul. Armii Krajowej 39, 05-075 Warszawa-Wesoła | Jednostka budżetowa |
| 661 | Szkoła Podstawowa Nr 173 im. Górników Polskich | ul. Trakt Brzeski 18, 05-077 Warszawa-Wesoła | Jednostka budżetowa |
| 662 | Szkoła Podstawowa Nr 174 z Oddziałami Integracyjnymi im. Tadeusza Kościuszki | ul. Plac Wojska Polskiego 28, 05-075 Warszawa- Wesoła | Jednostka budżetowa |
| 663 | Szkoła Podstawowa Nr 353 im. Wielkich Odkrywców | ul. Ciepłarniana 23, 05-077 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 | Przedszkole Nr 56 "Wesołe Kubusie" | ul. Gubinowska 28/30, 02-956 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 668 | Przedszkole Nr 416 w Warszawie | ul. Syta 123, 02-987 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 669 | Przedszkole Nr 420 | ul. św. Urszuli Ledóchowskiej 8, 02-972 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 670 | Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 3 | ul. Przyczółkowa 27, 02 - 968 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 671 | Zespół Szkół Nr 2 im. Wandy Rutkiewicz | ul. Gubinowska 28/30, 02-956 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 672 | Zespół Szkół Nr 79 im. Stanisława Kostki Potockiego | ul. Wiertnicza 26, 02-952 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 673 | Zespół Szkół Nr 123 | ul. Uprawnia 9/17, 02-967 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 674 | Centrum Sportu Wilanów | ul. Wiertnicza 26a, 02-952 Warszawa | zakład budżetowy |
| DZIELNICA WŁOCHY | | | |
| 675 | Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Włochy m.st. Warszawy | ul. Czereśniowa 35, 02-457 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 676 | Ośrodek Sportu i Rekreacji m.st. Warszawy w Dzielnicy Włochy | ul. Gładka 18, 02-172 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 677 | Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Włochy m.st. Warszawy | ul. Bolesława Chrobrego 7, 02-479 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 678 | Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Włochy m.st. Warszawy | ul. Malownicza 31A, 02-272 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 679 | Gimnazjum Nr 112 im. Króla Jana III Sobieskiego | ul. Solipska 17/19, 02-482 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 680 | Gimnazjum Nr 114 z Oddziałami Integracyjnymi | 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. Ślaska 50/52, 02-462 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 686 | Przedszkole Nr 77 Akademia Pana Kleksa | ul. Potrzebna 16, 02-448 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

| | | | |
|-----------------------|---|--|---------------------|
| 687 | Przedszkole Nr 78 | ul. Radarowa 4A, 02-137 Warszawa | |
| 688 | Przedszkole Nr 313 | ul. Sulmierzycza 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. Lułiana Chrościckiego | ul. Przepiórki 16/18, 02-407 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 692 | Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 87 im. 7 PP AK "Garłuch" | ul. Malownicza 31, 02-272 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 693 | Szkoła Podstawowa Nr 88 im. Gabriela Narutowicza | ul. Radarowa 4B, 04-492 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 694 | Szkoła Podstawowa Nr 94 im. I Marszałka Polski Józefa Piłsudskiego | ul. Cietrzewia 22A, 02-492 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 |
| DZIELNICA WOLA | | | |
| 698 | Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Wola m.st. Warszawy | ul. Gen. J. Bema 91, 01-233 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 699 | Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Wola m. st. Warszawy | ul. Gen. J. Bema 70, 01-225 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 700 | Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty - Wola m. st. Warszawy | ul. Rogalińska 2, 01-206 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 701 | Gimnazjum Nr 45 z Oddziałami Integracyjnymi im. Powstania Warszawskiego | ul. Żelazna 71, 00-871 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 702 | Gimnazjum Nr 46 im. Szarych Szeregów | ul. Kasprzaka 1/3, 01-211 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 703 | Gimnazjum Nr 47 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Marszałka Józefa Piłsudskiego | ul. Grenady 16, 01-154 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 704 | Gimnazjum Nr 48 im. Jana Pawła II | ul. Deotymy 25/33, 01-407 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 705 | Gimnazjum Nr 49 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Stefana Starzyńskiego | ul. Smocza 19, 01-051 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 706 | III Liceum Ogólnokształcące im. gen. Józefa Sowińskiego | ul. Rogalińska 2, 01-206 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 707 | CXIX Liceum Ogólnokształcące im. Jacka Kuronia | ul. Złota 58, 00-821 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 708 | LXXXVI Liceum Ogólnokształcące im. Batalionu „Zośka” | ul. Garbińskiego 1, 01-122 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 709 | XII Liceum Ogólnokształcące im. Henryka Sienkiewicza | ul. Sienna 53, 00-820 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 710 | XI Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Stefana Żeromskiego | ul. Platynowa 1, 00-808 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 711 | XLV Liceum Ogólnokształcące im. Romualda Traugutta | ul. Miła 26, 01-047 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 712 | XXIV Liceum Ogólnokształcące im. Cypriana Kamila Norwida | ul. Obozowa 60, 01-423 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 713 | XXX Liceum Ogólnokształcące im. Jana Śniadeckiego | ul. Wolność 1/3, 01-018 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 714 | Międzyszkolny Ośrodek Sportowy Nr 6 | ul. Rogalińska 2, 01-206 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 715 | Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna Nr 2 | ul. Księcia Janusza 45/47, 01-452 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 716 | Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 37 „Bajkowy Świat” | ul. Szlenkierów 8 01-181 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 717 | Przedszkole Nr 47 „Mali Artysci” | ul. Krochmalna 1, 00-864 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 718 | Przedszkole Nr 58 im. Czesława Janczarskiego | ul. Batalionu „Pięść” 4, 01-406 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

| | | | |
|-----|--|---|---------------------|
| 719 | Przedszkole Nr 62 | ul. Szarych Szeregów 6, 01-212 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 720 | Przedszkole Nr 74 "Przy Zielonym Wzgórzu" | ul. Wolska 79, 01-229 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 721 | Przedszkole Nr 93 „Baśniowy Dworek na Kole” | ul. Jana Brożka 5, 01-451 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 722 | Przedszkole Nr 116 | ul. Okopowa 31, 01-059 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 723 | Przedszkole Nr 118 z Oddziałami Integracyjnymi | ul. Nowolipie 31A, 01-002 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 724 | Przedszkole Nr 124 | ul. Dzielna 15B, 01-029 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 725 | Przedszkole Nr 133 | ul. Okopowa 7A, 01-063 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 726 | Przedszkole Nr 134 | ul. Leszno 24/26, 01-192 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 727 | Przedszkole Nr 135 | ul. Ringelbluma 1, 01-410 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 728 | Przedszkole Nr 136 | ul. Dobiszewskiego 3A, 01-405 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 729 | Przedszkole Nr 172 im. Danuty Wawilów | ul. Żytmia 71, 01-149 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 730 | Przedszkole Integracyjne Nr 209 „Zaczarowane Ziarenko” | ul. Deotymy 52, 01-409 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 731 | Przedszkole Nr 234 | ul. Ożarowska 59, 01-416 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 732 | Przedszkole Nr 237 im. Warszawskiej Syrenki | ul. Tyszkiewicza 33, 01-172 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 733 | Przedszkole Nr 238 "Tęczowy Pajacyk" | ul. Monte Cassino 5, 01-121 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 734 | Przedszkole Nr 253 „Akademia Pana Kleksa” | ul. Antka Rozpylacza 2, 01-107 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 735 | Przedszkole Nr 263 | ul. Miła 39, 01-050 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 736 | Przedszkole Nr 269 | ul. Smocza 22, 01-034 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 737 | Przedszkole Nr 273 | ul. Jana Olbrachta 28, 01-111 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 738 | Przedszkole Nr 289 | ul. Twarda 60A, 00-818 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 739 | Przedszkole Nr 350 „Jaśminowy Gaj” | ul. Wieluńska 12, 01-240 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 740 | Przedszkole Nr 403 | ul. Góralska 1, 01-112 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 741 | Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 127 im. Wandy Chotomskiej | ul. Nowolipki 21A, 01-006 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 742 | Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi Nr 310 | ul. Jana Brożka 17, 01-451 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 743 | Szkoła Podstawowa Nr 25 im. Komisji Edukacji Narodowej | ul. Grzybowska 35, 00-855 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 744 | Szkoła Podstawowa Nr 26 im. Mirosława Biernackiego | ul. Miedziana 8, 00-814 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 745 | Szkoła Podstawowa Nr 63 im. Zawiszy Czarnego | ul. Płocka 30, 01-148 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 746 | Szkoła Podstawowa Nr 132 im. Sandora Petőfiego | ul. Grabowska 1, 01-236 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 747 | Szkoła Podstawowa Nr 139 im. Ludwiki Wawrzyńskiej | ul. Syreny 5/7, 01-132 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 748 | Szkoła Podstawowa Nr 148 im. Hugona Kołłątaja | ul. Ożarowska 69, 01-408 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 749 | Szkoła Podstawowa Nr 166 im. Żwirki i Wigury | ul. Żytmia 40, 01-198 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 750 | Szkoła Podstawowa Nr 221 z Oddziałami Integracyjnymi im. Barbary Bronisławy Czarnowskiej | ul. Ogrodowa 42/44, 00-876 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 751 | Szkoła Podstawowa Nr 222 im. Jana Brzechwy | ul. Esperanto 7A, 01-049 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 752 | Szkoła Podstawowa Nr 225 im. Józefa Gardeckiego | ul. Jana Brożka 15, 01-451 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 753 | Szkoła Podstawowa Nr 234 im. Juliana Tuwima | ul. Esperanto 5, 01-049 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 754 | Szkoła Podstawowa Nr 238 im. Christo Botewa | ul. Redutowa 37, 01-106 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 755 | Zespół Poradni Psychologiczno – Pedagogicznych Nr 1 | ul. Zawiszy 13, 01-167 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 756 | Zespół Szkół Samochodowych i Licealnych Nr 2 | Al. Jana Pawła II 69, 01-038 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 757 | Zespół Szkół Nr 7 im. Szczepana Bońkowskiego | ul. Chłodna 36/46, 00-872 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

| | | | |
|---------------------------|---|--|---------------------|
| 758 | Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Nr 1 | ul. Księcia Janusza 45/47, 01-452 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 759 | Zespół Szkół Nr 32 im. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego | ul. Ożarowska 71, 01-408 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 760 | Zespół Szkół Nr 36 im. Marcina Kasprzaka | ul. Kasprzaka 19/21, 01-211 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 761 | Zespół Szkół z Oddziałami Integracyjnymi Nr 65 | ul. Elekcyjna 21/23, 01-128 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 762 | Zespół Szkół Integracyjnych Nr 71 im. Edmunda Bojanowskiego | ul. Deotymy 37, 01-409 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 763 | Zespół Szkół Nr 117 | ul. Bema 76, 01-225 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 764 | Zespół Szkół Nr 122 | ul. Jana Olbrachta 48/56, 01-111 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 765 | Zespół Szkół Fototechnicznych | ul. Spokojna 13, 01-044 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 766 | Zespół Szkół im. Michała Konarskiego | ul. Okopowa 55A, 01-043 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 767 | Zespół Szkół Stenotypii i Języków Obcych | ul. Ogrodowa 16, 00-896 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 768 | Zespół Wolskich Placówek Edukacji Kulturalnej | ul. Jana Brozka 1A, 01-442 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 769 | Ośrodek Sportu i Rekreacji m.st. Warszawy w Dzielnicy Wola | 01-049 Warszawa, ul. Esperanto 5 | Zakład budżetowy |
| DZIELNICA ŻOLIBORZ | | | |
| 770 | Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy | ul. Dembińskiego 3, 01-644 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 771 | Środowiskowy Dom Samopomocy w Warszawie przy ul. Rydygiera 3 | ul. Rydygiera 3, 01-793 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 772 | Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy | ul. Marii Kazimiery 1, 01-641 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 773 | Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Żoliborz m.st. Warszawy | ul. Felińskiego 15, 01-513 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 774 | Gimnazjum Nr 55 z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana Bytnara ps. "Rudy" | Al. Wojska Polskiego 1A, 01-524 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 775 | Gimnazjum Nr 56 im. Aleksandra Dawidowskiego ps. "Alek" | ul. Filarecka 2, 01-582 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 776 | I Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Integracyjnymi im. Bolesława Limanowskiego | ul. Felińskiego 15, 01-513 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 777 | Ognisko Pracy Pozaszkolnej "Żoliborz" | ul. Popieluszki 13, 01-633 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 778 | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 3 | ul. Felińskiego 15, 01-513 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 779 | Przedszkole Nr 87 | ul. Broniewskiego 9D, 01-780 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 780 | Przedszkole Nr 96 | ul. Wyspiańskiego 5, 01-577 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 781 | Przedszkole Nr 109 "Ludeczkowo" | Plac Henkla 2, 01-578 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 782 | Przedszkole Nr 130 im. Marii Kownackiej | ul. Suzina 4, 01-586 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 783 | Przedszkole Nr 131 | ul. Sierpecka 9A, 01-589 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 784 | Przedszkole Nr 132 | ul. Śmiała 20, 01-523 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 785 | Przedszkole Nr 197 "Do-Re-Mi" | ul. Popieluszki 3A, 01-786 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 786 | Przedszkole Nr 212 | ul. Rybińskiego 2, 01-611 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 787 | Przedszkole Integracyjne Nr 247 | ul. Bieniewicka 32, 01-632 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 788 | Przedszkole Nr 288 z Oddziałami Integracyjnymi | ul. Elbląska 63A, 01-737 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 789 | Przedszkole Nr 361 | ul. Włociańska 6A, 01-719 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 790 | Szkoła Podstawowa Nr 65 im. Władysława Orkana | ul. Mściławska 1, 01-647 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 791 | Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 68 im. Artura Oppmana | ul. Or-Ota 5, 01-507 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 792 | Szkoła Podstawowa Nr 92 im. Jana Brzechwy | ul. Przasnyska 18a, 01-756 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 793 | Szkoła Podstawowa Nr 267 im. Juliusza Słowackiego | ul. Braci Żaluskich 1, 01-773 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

| | | | |
|--|--|--|---------------------|
| 794 | Zespół Szkół Elektronicznych i Licealnych | ul. Zajęczka 7, 01-518 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 795 | Zespół Szkół Samochodowych i Licealnych Nr 3 im. Ignacego Jana Paderewskiego | ul. Włociańska 35, 01-710 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 796 | Zespół Szkół Nr 28 | ul. ul. Zajęczka 7, 01-518 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 797 | Zespół Szkół Nr 31 im. Jana Kilińskiego | ul. Felińskiego 13, 01-513 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 798 | Zespół Szkół Nr 53 | ul. Popieluski 5, 01-786 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 799 | Zespół Szkół Nr 54 | ul. Elbląska 51, 01-737 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 800 | Ośrodek Sportu i Rekreacji m.st. Warszawy w Dzielnicy Żoliborz | ul. Potocka 1, 01-652 Warszawa | Zakład budżetowy |
| URZĄD MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY | | | |
| 801 | Urząd m.st. Warszawy | Pl. Bankowy 3/5, 00-950 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 802 | Urząd Dzielnicy Bemowo | ul. Powstańców Śląskich 70, 01-381 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 803 | Urząd Dzielnicy Białoleka | ul. Modlińska 197, 03-122 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 804 | Urząd Dzielnicy Bielany | ul. Stefana Żeromskiego 29, 01-882 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 805 | Urząd Dzielnicy Mokotów | ul. Rakowiecka 25/27, 02-517 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 806 | Urząd Dzielnicy Ochota | ul. Grójecka 17a, 02-021 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 807 | Urząd Dzielnicy Praga Północ | ul. ks. Ignacego Kłopotowskiego 15, 03-708 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 808 | Urząd Dzielnicy Praga Południe | ul. Grochowska 274, 03-841 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 809 | Urząd Dzielnicy Rembertów | al. gen. A. Chruściela "Montera" 28, 04-401 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 810 | Urząd Dzielnicy Śródmieście | ul. Nowogrodzka 43, 00-691 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 811 | Urząd Dzielnicy Targówek | ul. Ludwika Kondratowicza 20, 00-983 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 812 | Urząd Dzielnicy Ursus | pl. Czerwca 1976 nr 1, 02-495 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 813 | Urząd Dzielnicy Ursynów | al. Komisji Edukacji Narodowej 61, 02-777 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 814 | Urząd Dzielnicy Wawer | ul. Zegańska 1, 04-713 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 815 | Urząd Dzielnicy Wesoła | ul. 1 Praskiego Pułku 33, 05-075 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 816 | Urząd Dzielnicy Wilanów | ul. Franciszka Klimczaka 2, 02-797 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 817 | Urząd Dzielnicy Włochy | al. Krakowska 257, 02-133 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 818 | Urząd Dzielnicy Wola | al. Solidarności 90, 01-003 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 819 | Urząd Dzielnicy Żoliborz | ul. J. Słowackiego 6/8, 01-627 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 820 | Centrum Alzheimer | al. Wilanowska 257, 02-730 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 821 | CUSiSKPS "Ośrodek Nowolipie" | ul. Nowolipie 25B, 01-011 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 822 | Dom Dziecka Nr 1 im. Maryny Falskiej | Al. Zjednoczenia 34, 01-830 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 823 | Dom Dziecka Nr 12 | ul. Tarczyńska 27, 02-023 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 824 | Dom Dziecka Nr 15 im. ks. G.P. Baudouina | ul. Nowogrodzka 75, 02-018 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 825 | Dom Dziecka Nr 16 | ul. Międzyparkowa 5, 00-208 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 826 | Dom Dziecka Nr 2 im. dr Janusza Korczaka | ul. Jaktorowska 6, 01-202 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 827 | Dom Dziecka Nr 4 | ul. Łukowska 25, 04-133 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 828 | Dom Dziecka Nr 9 im. Lidii i Adama Ciołkoszów | ul. Korotyńskiego 13, 02-121 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 829 | DPS "Budowlani" | ul. Elekcyjna 6, 01-128 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 830 | DPS "Chemik" | ul. Korotyńskiego 10, 02-121 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 831 | DPS dla Kombatantów | ul. Dickensa 25, 02-382 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

| | | | |
|-----|--|---|---------------------|
| 832 | DPS "Kombatant" | ul. Sternicza 125 01-350 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 833 | DPS "Leśny" | ul. Tułowicka 3, 01-974 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 834 | DPS "Na Przedwiośniu" | ul. Przedwiośnie 1, 04-748 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 835 | DPS "Pod Brzozami" | ul. Bohaterów 46/48, 03-007 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 836 | DPS "Syrena" | ul. Syreny 26, 01-150 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 837 | DPS im. "Matysiaków" | ul. Arabska 3, 03-977 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 838 | DPS im. Św. Brata Alberta | ul. Kawczyńska 4b, 03-772 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 839 | DPS "Na Bachusa" | ul. Bachusa 7, 04-814 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 840 | DPS Pracownika Oświaty | ul. Parkowa 7a, 00-759 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 841 | DOM Pomocy Społecznej | ul. Wójtowska 13, 00-224 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 842 | Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej m.st. Warszawy | ul. Polna 1, 00-622 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 843 | Lasy Miejskie - Warszawa | ul. Korkowa 170 A, 04-357 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 844 | Miejska Pracownia Planowania Przestrzennego i Strategii Rozwoju | Pl. Defilad 1 PKiN, 00-901 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 845 | Miejski Ogród Zoologiczny | ul. Ratuszowa 1/3, 03-461 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 846 | Ośrodek Interwencji Kryzysowej | ul. 6-Sierpnia 1/5, 02-843 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 847 | Ośrodek Interwencji Kryzysowej | ul. Dalibora 1, 01-439 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 848 | Ośrodek Wsparcia Dziecka i Rodziny "Kolo" | ul. Dalibora 1, 01-439 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 849 | Ośrodek Wspomagania Rodziny | ul. 6-go Sierpnia 1/5, 02-843 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 850 | Park Kultury w Powsinie | ul. Maślaków 1, 02-973 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 851 | Placówka Rodzinna przy Al. Jerozolimskich 99m. 15 w Warszawie | Al. Jerozolimskie 99 m.15, 02-001 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 852 | Placówka Rodzinna przy ul. Juliusza Słowackiego 75 w Warszawie | ul. Słowackiego 75, 05-075 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 853 | Placówka Rodzinna przy ul. Warzelniczej 23b w Warszawie | ul. Warzelnicza 23 B, 03-255 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 854 | Placówka Rodzinna przy ul. Wilczej 23 m.27 w Warszawie | ul. Wilcza 23 m.27, 00-544 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 855 | Placówka Rodzinna przy ul. Żąbkowskiej 23/25 m.53 w Warszawie | ul. Żąbkowska 23/25 m.53, 03-736 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 856 | Pogotowie Opiekuńcze Nr 1 | ul. Dembińskiego 1, 01-644 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 857 | Pogotowie Opiekuńcze Nr 2 im. Józefa Czesława Babickiego | ul. Św. Bonifacego 81, 02-945 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 858 | Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla m.st. Warszawy | ul. Bitwy Warszawskiej 1920 r. 11, 02-366 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 859 | Schronisko dla Bezdomnych Zwierząt | ul. Pałuch 2, 02-147 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 860 | Specjalistyczna Poradnia Rodzinna ds. Przeciwdziałania Przemocy | ul. Belgijska 4, 02-511 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 861 | Stołeczne Biuro Turystyki | Pl. Defilad 1, 00-901 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 862 | Stołeczny Ośrodek dla Osób Nietrzeźwych | ul. Kolska 2/4, 01-045 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 863 | Stołeczny Zarząd Rozbudowy Miasta | ul. Senatorska 29/31, 00-099 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 864 | Straż Miejska m.st. Warszawy | ul. Młynarska 43/45, 01-170 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 865 | Urząd Pracy m.st. Warszawy | ul. Grochowska 171B, 04-111 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 866 | Warszawskie Centrum Pomocy Rodzinie | ul. Lipińska 2, 01-833 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 867 | Zakład Obsługi Systemu Monitoringu | ul. Młynarska 43/45, 01-170 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 868 | Zarząd Dróg Miejskich | ul. Chmielna 120, 00-801 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Miasto stołeczne Warszawa
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

76

| | | | |
|-----|---|--|---------------------|
| 869 | Zarząd Miejskich Inwestycji Drogowych | ul. Sokratesa 15, 01-909 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 870 | Zarząd Mienia m.st. Warszawy | ul. Jana Kazimierza 62, 01-248 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 871 | Zarząd Mienia Skarbu Państwa | Pl. Starynkiewicza 7/9, 02-015 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 872 | Zarząd Oczyszczania Miasta | Al. Jerozolimskie 11/19, 00-508 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 873 | Zarząd Transportu Miejskiego | ul. Żelazna 61, 00-848 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 874 | Zespół Małych Form Opieki i Wychowania "CHATA" | ul. Bohaterów 50, 03-007 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 875 | Centrum Wspierania Rodzin Rodzinna Warszawa | ul. Stara 4, 00-231 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 876 | Centrum Administracyjne Nr 1 do obsługi placówek opiekuńczo-wychowawczych | ul. Św. Bonifacego 81, 02-945 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 877 | Zespół Żłobków m.st. Warszawy | ul. Belgijska 4, 02-511 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 878 | Stołeczne Centrum Sportu "AKTYWNA WARSZAWA" | ul. Rozbrat 26, 00-429 Warszawa | Zakład budżetowy |
| 879 | Zakład Remontów i Konserwacji Dróg | plac Czerwca 1976 r. nr 1, 02-495 Warszawa | Zakład budżetowy |
| 880 | Zarząd Cmentarzy Komunalnych w Warszawie | ul. Powązkowska 43/45, 01-797 Warszawa | Zakład budżetowy |
| 881 | Miejskie Biuro Finansów Oświaty m.st. Warszawy | ul. Mokotowska 55, 00-542 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 882 | Bursa Nr 5 | ul. Zagójska 3, 04-160 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 883 | Bursa Nr 6 | ul. Okopowa 55a, 01-043 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 884 | Bursa Szkolna Nr 4 | ul. Ks. Janusza 45/47, 01-452 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 885 | Gimnazjum Specjalne Nr 150 | ul. Różana 22/24, 02-569 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 886 | Instytut Głuchoniemych im. Jakuba Falkowskiego | Pl. Trzech Krzyży 4/6, 00-499 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 887 | Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii Nr 1 SOS | ul. Rzymowskiego 36, 02-697 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 888 | Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii Nr 2 "Kąt" | ul. Zorzy 17, 04-639 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 889 | Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii Nr 3 | ul. Trakt Lubelski 40, 04-870 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 890 | Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii Nr 6 | ul. Brożka 26, 01-451 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 891 | Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii Nr 7 | ul. Osowska 81, 04-351 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 892 | Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii Nr 8 | ul. Podmokła 4, 04-819 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 893 | Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy Nr 2 | ul. Strażacka 57, 04-462 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 894 | Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy Nr 3 im. dr Grzegorza Maja | ul. Patriotów 90, 04-844 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 895 | Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy Nr 4 | ul. Dolna 19, 00-773 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 896 | Ośrodek Oświatowo-Szkoleniowy "Arkadia" | ul. Czerniawy 1, 24-120 Kazimierz Dolny | Jednostka budżetowa |
| 897 | Ośrodek Rehabilitacyjno -Wypoczynkowy "Syrena" w Mielnie | ul. Piastów 10, 76-032 Mielno | Jednostka budżetowa |
| 898 | Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Głuchych | ul. Łucka 17/23, 00-842 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 899 | Pałac Młodzieży PKiN | Pl. Defilad 1, 00-901 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 900 | Państwowe Ognisko Artystyczne | ul. Nowolipie 4, 00-150 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 901 | Pozaszkolna Placówka Specjalistyczna Młodzieżowy Ośrodek Edukacyjno -Wypoczynkowy "Zatoka Uklei" w Gawrych Rudzie | 16-402 Suwalki | Jednostka budżetowa |
| 902 | Pozaszkolna Placówka Specjalistyczna Szkolny Ośrodek Wypoczynkowy "Syrenka" w Marózie | Maróz 5, 11-015 Olsztynek | Jednostka budżetowa |
| 903 | Przedszkole Specjalne Nr 68 | ul. Ożarowska 75a, 01-444 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 904 | PS MOPIP "MOP" | ul. Boryszewska 4, 00-781 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

| | | | |
|-----|---|--|---------------------|
| 905 | Specjalistyczna Poradnia Profilaktyczno-Terapeutyczna dla Dzieci i Młodzieży ze Środowisk Zagrożonych Alkoholizmem "OPTA" | ul. Wiśniowa 56, 02-520 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 906 | Specjalistyczna Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna "TOP" | ul. Raszyńska 8/10, 02-026 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 907 | Specjalistyczna Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna "Uniwersytet dla Rodziców" | ul. Raszyńska 8/10, 02-026 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 908 | Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Słabosłyszących Nr 15 im. Ottona Lipkowskiego | ul. Zakroczyńska 6, 00-225 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 909 | Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Słabowidzących Nr 8 | ul. Koźmińska 7, 00-448 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 910 | Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 9 | ul. Jana Paska 10, 01-640 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 911 | Specjalny Ośrodek Wychowawczy "Dom przy Rynku" | ul. Rynek Nowego Miasta 4, 00-229 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 912 | Stołeczne Centrum Edukacji Kulturalnej | ul. Jezuicka 4, 00-281 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 913 | Szkolne Schronisko Młodzieżowe Nr 3 | ul. Karolkowa 53A, 01-197 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 914 | Szkolny Ośrodek Wypoczynkowy "Orle Gniazdo" | ul. Nad Załew 7, 34-443 Sromowce Wyżne | Jednostka budżetowa |
| 915 | Szkoła Podstawowa Nr 302 | ul. Sobieskiego 93, 00-763 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 916 | Warszawskie Centrum Innowacji Edukacyjno-Społecznych i Szkoleń | ul. Stara 4, 00-231 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 917 | Warszawskie Centrum Sportu Młodzieżowego AGRYKOLA | ul. Myśliwiecka 9, 00-459 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 918 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 87 | ul. Marszałkowska 24, 00-576 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 919 | Zespół Placówek Europejski Dom Spotkań Młodzieży w Warszawie | ul. Długa 18/20, 00-238 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 920 | Zespół Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych | ul. W. Reymonta 16, 01-842 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 921 | Zespół Placówek Szkolno- Wychowawczo-Rewalidacyjnych Nr 1 | ul. Belska 5, 02-638 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 922 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 95 | ul. Hafciarska 80/86, 04-725 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 923 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 100 | ul. St. Czarnieckiego 49, 01-548 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 924 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 101 | ul. Karolkowa 56, 01-193 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 925 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 102 | ul. Przedwiośnie 1, 04-748 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 926 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 103 | ul. Działdowska 1, 01-184 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 927 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 104 | ul. Kasprzaka 17a, 01-211 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 928 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 105 im. Kazimierza Kirejczyka | ul. Długa 9, 00-238 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 929 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 107 | ul. Dembińskiego 1, 01-644 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 930 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 108 | ul. Bonifacego 81, 02-945 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 931 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 109 | ul. Białobrzaska 44, 02-325 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 932 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 38 | ul. Namysłowska 10, 03-455 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 933 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 63 | ul. Elektoralna 12/14, 00-139 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 934 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 78 | Al. Dzieci Polskich 20, 04-736 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 935 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 85 | ul. Elektoralna 12/14, 00-139 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 936 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 86 | ul. Niekańska 4/24, 03-924 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 937 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 89 | ul. Skaryszewska 8, 03-802 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 938 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 90 | ul. Kordeckiego 54, 04-330 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 939 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 91 | ul. Weterynaryjna 3, 03-836 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 940 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 92 | ul. Szczęśliwicka 45/47, 02-353 Warszawa | Jednostka budżetowa |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

| | | | |
|-----|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| 941 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 93 | ul. Cegłowska 80, 01-809 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 942 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 94 | ul. Spartańska 1, 02-637 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 943 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 96 | ul. Sobieskiego 9, 02-957 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 944 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 97 | ul. Tarchomińska 4, 03-746 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 945 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 98 | ul. Bartnicza 2, 03-358 Warszawa | Jednostka budżetowa |
| 946 | Zespół Szkół Specjalnych Nr 99 | ul. Różana 22/24, 02-569 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 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego jednostki Miasta Stołecznego Warszawy (zwanego dalej „Jednostką” lub „Miastem”), sporządzonego na dzień 31.12.2015 r. i za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., na które składa się:

| | |
|--|------------------------|
| • Wprowadzenie | |
| • Bilans z wykonania budżetu, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 3.729.005.215,88 PLN |
| • Łączny bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 121.461.360.629,55 PLN |
| • Łączny rachunek zysków i strat, wykazujący zysk netto w wysokości | 1.857.898.264,73 PLN |
| • Łączne zestawienie zmian w funduszu, wykazujące fundusz w wysokości | 114.614.403.542,35 PLN |
| • Dodatkowe informacje i objaśnienia | |

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Prezydent Miasta Stołecznego Warszawy, zwany dalej „Kierownikiem jednostki”.

Kierownik jednostki oraz członkowie Komisji Rewizyjnej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”).

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości sprawozdania finansowego Miasta oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

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”),
- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce, a w zakresie tam nieuregulowanym –
- międzynarodowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Międzynarodową Federację Księgowych.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Miasto jest uprawnione do opłat rocznych z tytułu oddania gruntów w użytkowanie wieczyste, które prezentuje jako nieruchomości inwestycyjne i wycenia w wartości ewidencyjnej 36.724 mln PLN. W ocenie naszej te składniki aktywów winny być wycenione z uwzględnieniem przewidywanych do uzyskania przez Jednostkę przepływów pieniężnych związanych

z tym prawem, których wartość można wiarygodnie oszacować przy zastosowaniu odpowiedniej odmiany modelu renty wieczystej. Bazując na szacunkowych danych otrzymaliśmy przybliżenie w kwocie o 20.303 mln PLN niższej; o wartość tę winien zostać również zmniejszony fundusz Jednostki. Miasto powołuje się na brak jednoznacznych uregulowań prawnych i nie podziela naszego poglądu w tej kwestii.

Naszym zdaniem, z wyjątkiem zgłoszonego wyżej zastrzeżenia, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.

Nie zgłaszając innych zastrzeżeń do zbadanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na niepewność co do ostatecznej wysokości odszkodowań z tytułu nieruchomości warszawskich „Dekret Bieruta”, o czym Miasto informuje w punkcie 4 p) Wprowadzenia. Z uwagi na tę niepewność, część odszkodowań prezentowana jest obecnie jako zobowiązania warunkowe.

Warszawa/Katowice, dnia 13 maja 2016 roku

Radosław Gumułka, nr ewid. 9972
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)

III.2. Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok 2015



Opinia i raport z badania sprawozdania finansowego Miasta Stołecznego Warszawy
za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Ogólna charakterystyka Jednostki

1. Dane identyfikujące

Miasto Stołeczne Warszawa jest jednostką samorządu terytorialnego – gminą o statusie miasta na prawach powiatu.

Jednostka ma nadany numer NIP 525-22-48-481. W systemie REGON Jednostka posiada numer statystyczny 015259640.

2. Przedmiot działalności

Przedmiot działania Jednostki określają obowiązujące akty prawne oraz statut Miasta.

Nie stwierdziliśmy rozbieżności faktycznego przedmiotu działalności z tymi aktami.

3. Kierownictwo Jednostki

Kierownikiem Jednostki jest Prezydent Miasta Stołecznego Warszawy, który zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o finansach publicznych jest odpowiedzialny za całość gospodarki finansowej tej jednostki. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego funkcję Kierownika jednostki pełniła Pani Hanna Gronkiewicz-Waltz.

Obowiązki i odpowiedzialność głównego księgowego jednostki sektora finansów

publicznych została powierzona (wg stanu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego) Panu Mirosławowi Czekał – Skarbnikowi Miasta Stołecznego Warszawy.

4. Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez podmiot uprawniony Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2944, a w jego imieniu badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Radosław Gumułka (nr ewid. 9972). Sprawozdanie to uzyskało opinię z zastrzeżeniem.

Sprawozdanie za rok ubiegły zostało zatwierdzone Uchwałą Nr XIII/243/2015 z dnia 25 czerwca 2015 roku. Obowiązujące przepisy nie przewidują składania do rejestrów ani ogłaszania sprawozdań finansowych jednostek sektora finansów publicznych.

Stosownie do art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujęto w tej samej wysokości w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

II. Zakres prac i odpowiedzialności

1. Identyfikacja badanego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem łącznym, co oznacza, że obejmuje dane wynikające z bilansów, rachunków zysków i strat oraz zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych. Zostało sporządzone na dzień 31.12.2015 roku i za rok obrotowy kończący się w tym dniu. Składniki badanego sprawozdania finansowego oraz dane liczbowe je identyfikujące zostały podane w opinii z badania.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o regulacje zawarte w ustawie o rachunkowości oraz 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 (wydanym na podstawie ustawy o finansach publicznych, zwanym dalej rozporządzeniem w sprawie szczególnych zasad).

Kierownik jednostki sporządza sprawozdanie z wykonania budżetu; w myśl obowiązujących przepisów nie podlega ono opiniowaniu przez biegłego rewidenta.

2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i kluczowego biegłego rewidenta

Badanie zostało przeprowadzone przez Grupę Gumułka - Audyt Sp. z o.o. Sp.k. w Katowicach, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, wpisany na listę podmiotów uprawnionych KIBR pod numerem 3975.

Grupa Gumułka - Audyt Sp. z o.o. Sp.k. zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000525731 (Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy). Podmiot uprawniony należy do sieci (w rozumieniu dyrektywy 2006/43/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 17 maja 2006 r.) działającej pod wspólną nazwą „Grupa Gumułka”.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wybrany został Uchwałą Nr XLV/1233/2012 przez Radę Miasta Stołecznego Warszawy w dniu 18 października 2012 r. Badanie przeprowadzono na podstawie umowy o numerze KK/B/XI/ 1/1/U-3/12-15.

W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Radosław Gumułka wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 9972, wraz z zespołem biegłych rewidentów i asystentów, przy udziale rzeczoznawcy majątkowego oraz doradcy inwestycyjnego.

Kluczowy biegły rewident, wszystkie osoby zaangażowane do badania oraz podmiot uprawniony zachowują bezstronność i niezależność wymagane art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7.05.2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz. 1011).

3. Opis sposobu przeprowadzenia badania

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy w dniach od 07.07.2015 r. do 29.04.2016 r. w siedzibach jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Jednostki.

Badanie sprawozdania finansowego wykonaliśmy stosownie do postanowień artykułu 268 ustawy o finansach publicznych, rozdziału 7

ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz – w zakresie tam nieuregulowanym – Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Zgodnie z obowiązkiem nałożonym przez te regulacje dołożyliśmy wszelkich starań, aby zagwarantować przeprowadzenie badania zgodnie z zasadami etyki, a w szczególności w myśl zasady niezależności, rzetelności i bezbłędności, kompetencji zawodowych oraz tajemnicy zawodowej.

Badanie zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę sporządzenia sprawozdań jednostkowych wolne są od istotnych nieprawidłowości. Badaniem objęliśmy reprezentatywną próbę wartości wykazanych w poszczególnych pozycjach sprawozdania oraz system kontroli wewnętrznej we wszystkich jednostkach organizacyjnych.

Badanie sprawozdania finansowego oparte jest na koncepcji istotności, co oznacza, że – w przypadku zidentyfikowania przez nas uchybień – oceniliśmy, czy łącznie stwierdzone ewentualne pominięcia lub zniekształcenia informacji, naruszenia obowiązujących Jednostkę zasad (polityki) rachunkowości, naruszenia zasad prawidłowej księgowości itp. błędy nie powodują, że zbadane sprawozdanie finansowe wprowadza odbiorcę w błąd lub że nie można zaufać stanowiącym podstawę jego sporządzenia księgom rachunkowym i dokumentacji bądź nastąpiło istotne naruszenie postanowień ustawy o rachunkowości.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów audytowych dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich zgodności z wiążącymi jednostkę zasadami (polityką) rachunkowości. Wybór procedur uzależniony był od naszego osądu, w tym ryzyka wystąpienia istotnej nieprawidłowości sprawozdania finansowego na skutek celowych działań lub błędów.

Dokonując oceny tego ryzyka wzięliśmy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz prezentacją sprawozdania finansowego jednakże naszym zadaniem nie było wyrażenie opinii na temat skuteczności działania tej kontroli w Jednostce. W szczególności pośrednio sprawdziliśmy działający w Jednostce system księgowości i kontroli wewnętrznej w zakresie, w jakim przedmiotem tej kontroli są dane zawarte w sprawozdaniu finansowym (biorąc pod uwagę istotność wpływu na sporządzenie sprawozdania finansowego traktowanego jako całość) w celu stwierdzenia:

- a) poprawności koncepcji systemu księgowości i kontroli wewnętrznej, w tym ich zgodności z przepisami oraz
- b) poprawności działania systemu księgowości oraz skuteczności działania kontroli wewnętrznej przez cały okres, za który sprawozdanie finansowe jest przedmiotem badania.

Stosowane w trakcie badania metody uzależnione były od wagi i istotności zagadnień. W celu ustalenia istotnych zmian, odstępstw od oczekiwanych wielkości oraz niezgodności z danymi zebranymi w toku innych badań zastosowaliśmy przeglądy analityczne, polegające na ocenie związków liczbowych i trendów.

Podczas badań wiarygodności próbki dobierano indywidualnie w oparciu o przekonanie audytora, że są wystarczające do oceny prawidłowości poszczególnych pozycji i całościowej oceny sprawozdania finansowego. W szczególności potwierdziliśmy bezpośrednio wiarygodność następujących stwierdzeń:

- a) istnienie na dzień bilansowy wykazanych w sprawozdaniu finansowym aktywów i pasywów,
- b) sprawowanie kontroli aktywów, względnie obowiązku zaspokojenia zobowiązań wykazanych na dzień bilansowy,
- c) wystąpienie w badanym okresie operacji gospodarczych wykazanych w sprawozdaniu finansowym,

d) kompletność ujęcia aktywów, pasywów, operacji gospodarczych oraz innych ujawnianych informacji dotyczących okresu, za który sprawozdanie finansowe jest przedmiotem badania,

e) prawidłowość wyceny aktywów i pasywów,

f) ujęcie operacji gospodarczych w prawidłowej kwocie i poprawnego przypisania wynikających z nich przychodów, zysków nadzwyczajnych oraz kosztów i strat nadzwyczajnych do okresu, którego dotyczy,

g) prezentacja we właściwych częściach sprawozdania finansowego poszczególnych sald aktywów i pasywów, przychodów i zysków nadzwyczajnych oraz kosztów i strat nadzwyczajnych.

Badanie obejmowało również ocenę zasadności szacunków dokonanych przez Kierownictwo Jednostki, ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego, a także zastosowanej polityki rachunkowości.

4. Ograniczenia badania

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości sprawozdania finansowego Miasta oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy oraz o

prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Nie stanowiło bezpośredniego przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości, jakie wystąpiły poza systemem rachunkowości.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych i za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego, a także za ich rzetelną prezentację.

Uznając tę odpowiedzialność, Prezydent Miasta złożył w trakcie badania sprawozdania finansowego wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam księgi, a także wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i podbudowującego ją raportu. W szczególności Kierownik jednostki przedłożył oświadczenie o kompletności i rzetelności sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień bilansowy oraz niezastąpieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W konsekwencji zakres planowanej i wykonanej przez nas pracy nie został w żaden sposób ograniczony.

Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej znajdującej się w siedzibie Grupy Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k.

III. Ocena prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości

Jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte polityki rachunkowości w zakresie wymaganym art. 10 ustawy o rachunkowości. Polityki te w naszej ocenie są w istotnym stopniu zasadne.

Wycena aktywów i pasywów następuje zgodnie z zasadami zawartymi w ustawie o rachunkowości i rozporządzeniu w sprawie szczególnych zasad oraz zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. Do zasad poprawności i ciągłości wyceny

aktywów i pasywów, sposobu ujmowania operacji gospodarczych na kontach księgowych i prezentacji danych liczbowych w sprawozdaniu finansowym, z zastrzeżeniem kwestii przedstawionych w opinii niezależnego biegłego rewidenta oraz w punkcie V niniejszego raportu, nie wnosi się uwag.

Operacje gospodarcze dokumentowane są prawidłowo. Dokumentację operacji gospodarczych uznaje się za przejrzystą.

Wyniki badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów (w tym powiązania dokonanych w nich zapisów z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym) pozwalają uznać je za spełniające warunek rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności.

Do metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera oraz do właściwej ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych nie wnosimy zastrzeżeń.

Inwentaryzacja aktywów i pasywów oraz rozliczenie i ujęcie w księgach jej wyników zostały przeprowadzone zgodnie z ustawą o rachunkowości, odpowiednio udokumentowane i powiązane z zapisami ksiąg rachunkowych. Termin i częstotliwość inwentaryzacji, określone w ustawie o rachunkowości, uważa się za dotrzymane.

Archiwizacja dokumentacji księgowej jest prawidłowa.

IV. Przedstawienie sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego

Struktura głównych pozycji sprawozdania finansowego (za bieżący i dwa poprzednie lata obrotowe) została przedstawiona w tabelach poniżej (odrębnie dla poszczególnych składników sprawozdania finansowego).

Struktura poszczególnych pozycji w przedstawionych dalej tabelach liczona jest w następujący sposób: w odniesieniu do pozycji bilansowych – w stosunku do sumy bilansowej; w odniesieniu do pozycji przychodowych rachunku zysków i strat – w stosunku do wartości przychodów ogółem; w odniesieniu do pozycji kosztowych rachunku zysków i strat – w stosunku do wartości kosztów ogółem, w odniesieniu do pozycji wynikowych na poszczególnych poziomach oraz do obciążeń wyniku – w stosunku do wyniku netto.

Dynamika odzwierciedla zmiany poszczególnych pozycji na przestrzeni analizowanych lat. Analiza finansowa oparta jest na danych

zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

Dane porównawcze dotyczące lat poprzednich nie uwzględniają korekt bilansu otwarcia (omówionych przez Jednostkę w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach).

Suma bilansowa wzrosła o 1.202.557,54 tys. PLN.

Aktywa trwałe wzrosły o 1,30%, a ich udział w aktywach ogółem ukształtował się na poziomie 98,86%. Główną pozycję w aktywach trwałych stanowią rzeczowe aktywa trwałe (64,54% ogółu aktywów) oraz nieruchomości inwestycyjne, gdzie Jednostka obecnie (tak jak i w poprzednich

latach) prezentuje aktywa polegające na prawie do opłat rocznych z tytułu nieruchomości oddanych w użytkowanie wieczyste.

Wśród aktywów obrotowych stanowiących 1,14% sumy aktywów znaczącą pozycję stanowią należności krótkoterminowe (0,80% aktywów ogółem).

Tabela nr 1. Zmiana i struktura głównych pozycji aktywów

| AKTYWA | STAN NA 31.12 (w PLN) | | | STRUKTURA | | | DYNAMIKA | |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2013 | 2014 | 2015 | Zmiana 2014/2013 | Zmiana 2015/2014 |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 115 750 747 862,87 | 118 536 250 215,33 | 120 074 921 676,62 | 98,72% | 98,57% | 98,86% | 2,41% | 1,30% |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 12 756 218,61 | 8 594 361,23 | 6 802 397,37 | 0,01% | 0,01% | 0,01% | -32,63% | -24,34% |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 77 893 429 112,83 | 78 468 579 271,44 | 78 395 502 424,83 | 66,43% | 65,25% | 64,54% | 0,74% | -0,09% |
| III. Należności długoterminowe | 266 359 853,93 | 322 920 679,09 | 325 639 675,37 | 0,23% | 0,27% | 0,27% | 21,23% | 0,84% |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 3 924 632 633,53 | 4 506 523 367,18 | 4 585 675 970,94 | 3,35% | 3,75% | 3,78% | 14,83% | 1,76% |
| V. Nieruchomości inwestycyjne | 33 653 570 043,97 | 35 229 632 536,39 | 36 761 601 208,11 | 28,70% | 29,29% | 30,26% | 4,68% | 4,35% |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 1 498 643 456,40 | 1 722 552 875,22 | 1 386 438 952,93 | 1,28% | 1,43% | 1,14% | 14,94% | -19,51% |
| I. Zapasy | 20 512 736,65 | 17 809 135,09 | 16 754 893,51 | 0,02% | 0,01% | 0,02% | -13,18% | -5,92% |
| II. Należności krótkoterminowe | 1 122 411 399,54 | 1 330 794 336,57 | 974 677 856,19 | 0,96% | 1,11% | 0,80% | 18,57% | -26,76% |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 319 705 483,26 | 340 280 435,95 | 356 238 816,51 | 0,27% | 0,28% | 0,29% | 6,44% | 4,69% |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 36 013 836,95 | 33 668 967,61 | 38 767 386,72 | 0,03% | 0,03% | 0,03% | -6,51% | 15,14% |
| SUMA AKTYWÓW | 117 249 391 319,27 | 120 258 803 090,55 | 121 461 360 629,55 | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 2,57% | 1,00% |

Struktura źródeł finansowania aktywów uległa nieznacznej zmianie w porównaniu do roku poprzedniego.

Udział funduszy własnych stanowi 94,36% (95,46% w roku ubiegłym) a udział zobowiązań i rezerw na zobowiązania 5,33% (4,25% w roku ubiegłym) ogółu źródeł finansowania.

Wśród funduszy największą pozycję stanowi fundusz jednostki (92,83% ogółu pasywów) natomiast wśród zobowiązań i rezerw na zobowiązania są to rezerwy na zobowiązania (4,47% ogółu pasywów), które zanotowały wzrost o 1.353.378,43 tys. PLN.

Tabela nr 2. Zmiana i struktura głównych pozycji pasywów

| PASYWA | STAN NA 31.12 (w PLN) | | | STRUKTURA | | | DYNAMIKA | |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|---------------------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2013 | 2014 | 2015 | Zmiana 2014/2013 | Zmiana 2015/2014 |
| A. FUNDUSZ | 112 581 460 638,49 | 114 786 899 495,73 | 114 614 403 542,35 | 96,02% | 95,46% | 94,36% | 1,96% | -0,15% |
| I. Fundusz jednostki | 110 963 629 093,29 | 111 665 045 571,06 | 112 761 621 628,82 | 94,64% | 92,86% | 92,83% | 0,63% | 0,98% |
| II. Wynik finansowy netto | 1 621 689 740,00 | 3 125 709 791,71 | 1 857 898 264,73 | 1,38% | 2,60% | 1,53% | 92,74% | -40,56% |
| III. Nadwyżka środków obrotowych (+) | -3 858 194,80 | -3 855 867,04 | -5 116 351,20 | 0,00% | 0,00% | 0,00% | -0,06% | 32,69% |
| B. PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE | 2 549 791,25 | 0,00 | 7 415 249,83 | 0,00% | 0,00% | 0,01% | -100,00% | - |
| C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 4 384 651 950,47 | 5 117 011 597,78 | 6 476 771 066,46 | 3,74% | 4,25% | 5,33% | 16,70% | 26,57% |
| I. Zobowiązania długoterminowe | 85 374 627,93 | 78 968 833,05 | 68 421 258,71 | 0,07% | 0,06% | 0,05% | -7,50% | -13,36% |
| II. Zobowiązania krótkoterminowe | 1 035 397 283,67 | 965 529 557,85 | 982 458 172,52 | 0,86% | 0,80% | 0,81% | -3,97% | 1,75% |
| III. Rezerwy na zobowiązania | 3 293 880 038,87 | 4 072 513 206,88 | 5 425 891 635,23 | 2,81% | 3,39% | 4,47% | 23,64% | 33,23% |
| D. FUNDUSZE SPECJALNE | 110 448 159,99 | 111 449 279,11 | 112 437 700,40 | 0,09% | 0,09% | 0,09% | 0,91% | 0,89% |
| E. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 170 280 779,07 | 243 442 717,93 | 250 333 070,51 | 0,15% | 0,20% | 0,21% | 42,97% | 2,83% |
| I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 169 161 739,58 | 241 495 102,24 | 248 949 390,36 | 0,15% | 0,20% | 0,21% | 42,76% | 3,09% |
| II. Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 119 039,49 | 1 947 615,69 | 1 383 680,15 | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 74,04% | -28,96% |
| SUMA PASYWÓW | 117 249 391 319,27 | 120 258 803 090,55 | 121 461 360 629,55 | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 2,57% | 1,00% |

Badany rok obrotowy Miasto zakończyło dodatnim wynikiem finansowym netto 1.857.898,26 tys. PLN. Wynik ten jest niższy o 40,56% w stosunku do roku ubiegłego.

Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej wyniosły 13.346.537,76 tys. PLN (wzrosły o 1,67%), natomiast koszty działalności operacyjnej ukształtowały się na poziomie 10.029.470,99 tys. PLN (wzrost o 4,60%).

Jednostka osiągnęła zysk na działalności podstawowej na poziomie 3.317.066,76 tys. PLN (spadek o 6,29%). Wynik pozostałej działalności operacyjnej był ujemny (1.513.213,01 tys. PLN). Na działalności finansowej osiągnięto wynik dodatni (55.181,42 tys. PLN).

Zysk brutto Miasto wypracowało na poziomie 1.859.183,10 tys. PLN. Na ostateczną wartość zysku netto wpływ miało obciążenie samorządowych zakładów budżetowych podatkiem dochodowym w kwocie 1.284,78 tys. PLN.

Tabela nr 3. Zmiana i struktura głównych pozycji rachunku zysków i strat

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) | | ZA OKRES 01.01-31.12 (w PLN) | | | STRUKTURA | | | DYNAMIKA | |
|--|--|------------------------------|-------------------|-------------------|-----------|--------|--------|---------------------|---------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2015 | 2013 | 2014 | 2015 | Zmiana 2014/2013 | Zmiana 2015/2014 |
| A. | PRZYCHODY NETTO Z PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 11 805 626 244,20 | 13 127 631 807,27 | 13 346 537 756,49 | 88,38% | 88,64% | 92,03% | 11,20% | 1,67% |
| B. | KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 8 929 587 527,20 | 9 588 025 752,15 | 10 029 470 994,90 | 76,09% | 82,06% | 79,32% | 7,37% | 4,60% |
| C. | ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ (A - B) | 2 876 038 717,00 | 3 539 606 055,12 | 3 317 066 761,59 | | | | 23,07% | -6,29% |
| D. | POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 707 679 051,17 | 853 743 207,20 | 733 273 361,71 | 5,30% | 5,77% | 5,05% | 20,64% | -14,11% |
| E. | POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 2 430 303 379,62 | 1 724 815 377,57 | 2 246 486 375,66 | 20,71% | 14,76% | 17,77% | -29,03% | 30,25% |
| F. | ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E) | 1 153 414 388,55 | 2 668 533 884,75 | 1 803 853 747,64 | | | | 131,36% | -32,40% |
| G. | PRZYCHODY FINANSOWE | 844 664 965,74 | 828 278 556,43 | 423 025 676,74 | 6,32% | 5,59% | 2,92% | -1,94% | -48,93% |
| H. | KOSZTY FINANSOWE | 376 069 106,47 | 370 963 540,94 | 367 844 259,96 | 3,20% | 3,18% | 2,91% | -1,36% | -0,84% |
| I. | ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H) | 1 622 010 247,82 | 3 125 848 900,24 | 1 859 035 164,42 | | | | 92,71% | -40,53% |
| J. | WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.) | -7 937,82 | 7 293,47 | 147 875,31 | | | | -191,88% | 1927,50% |
| K. | ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J) | 1 622 002 310,00 | 3 125 856 193,71 | 1 859 183 039,73 | | | | 92,72% | -40,52% |
| L. | PODATEK DOCHODOWY | 312 570,00 | 146 402,00 | 1 284 775,00 | | | | -53,16% | 777,57% |
| N. | ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M) | 1 621 689 740,00 | 3 125 709 791,71 | 1 857 898 264,73 | | | | 92,74% | -40,56% |

Fundusz Jednostki na początek okresu wynosił 111.661.498,88 tys. PLN i był o 0,64% większy w porównaniu do roku ubiegłego.

Zwiększenia były o 3,59% niższe niż w roku poprzednim. Z kolei zmniejszenia wyniosły

25.127.328,28 tys. PLN i były niższe o 5,15% w stosunku do roku ubiegłego.

Zestawienie zmian w funduszu wykazuje jego stan na koniec roku w wysokości 114.614.403,54 tys. PLN (spadek o 0,15%).

Tabela nr 4. Dynamika głównych pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki

| ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI | | STAN NA 31.12 (w PLN) | | | DYNAMIKA | |
|--|--|-----------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2015 | Zmiana 2014/2013 | Zmiana 2015/2014 |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 104 098 514 537,77 | 110 952 888 348,92 | 111 661 498 883,10 | 6,58% | 0,64% |
| 1. | Zwiększenia funduszu | 34 391 828 432,89 | 27 204 283 071,10 | 26 227 451 029,00 | -20,90% | -3,59% |
| 2. | Zmniejszenia funduszu jednostki | 27 526 713 877,37 | 26 492 125 848,96 | 25 127 328 283,28 | -3,76% | -5,15% |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+1-2) | 110 963 629 093,29 | 111 665 045 571,06 | 112 761 621 628,82 | 0,63% | 0,98% |
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 1 621 689 740,00 | 3 125 709 791,71 | 1 857 898 264,73 | 92,74% | -40,56% |
| 1. | Zysk netto | 7 017 887 510,81 | 9 026 974 718,65 | 7 997 841 834,06 | 28,63% | -11,40% |
| 2. | Strata netto (-) | -5 396 197 770,81 | -5 901 264 926,94 | -6 139 943 569,33 | 9,36% | 4,04% |
| IV. | Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych | 3 858 194,80 | 3 855 867,04 | 5 116 351,20 | -0,06% | 32,69% |
| V. | Fundusz (poz. II+,-III-IV) | 112 581 460 638,49 | 114 786 899 495,73 | 114 614 403 542,35 | 1,96% | -0,15% |

Suma bilansowa z wykonania budżetu wzrosła w porównaniu do roku poprzedniego o 47,24%.

Wśród aktywów bilansu z wykonania budżetu największą pozycję stanowią środki pieniężne 3.570.861,85 tys. PLN (95,76% ogółu aktywów).

Z kolei wśród pasywów największą pozycję stanowią zobowiązania, tj. 155,84% (spadek o 2,64% w stosunku do roku ubiegłego), oraz aktywa netto budżetu, tj. 59,13% (spadek o 37,97% w stosunku do roku ubiegłego).

Tabela nr 5. Zmiana i dynamika głównych pozycji bilansu z wykonania budżetu

| AKTYWA | STAN NA 31.12 (w PLN) | | | STRUKTURA | | | DYNAMIKA | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2013 | 2014 | 2015 | Zmiana 2014/2013 | Zmiana 2015/2014 |
| I. Środki pieniężne | 1 388 999 502,21 | 2 029 797 378,11 | 3 570 861 852,53 | 69,20% | 80,15% | 95,76% | 46,13% | 75,92% |
| II. Należności i rozliczenia | 123 793 767,73 | 156 729 599,05 | 158 143 363,35 | 6,17% | 6,19% | 4,24% | 26,61% | 0,90% |
| III. Inwestycje finansowe krótkoterminowe | 494 344 849,20 | 346 032 357,60 | 0,00 | 24,63% | 13,66% | 0,00% | -30,00% | -100,00% |
| AKTYWA RAZEM | 2 007 138 119,14 | 2 532 559 334,76 | 3 729 005 215,88 | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 26,18% | 47,24% |

| PASYWA | STAN NA 31.12 (w PLN) | | | STRUKTURA | | | DYNAMIKA | |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2013 | 2014 | 2015 | Zmiana 2014/2013 | Zmiana 2015/2014 |
| I. Zobowiązania | 5 877 184 536,48 | 5 969 010 120,89 | 5 811 406 176,97 | 292,82% | 235,69% | 155,84% | 1,56% | -2,64% |
| II. Aktywa netto budżetu | -3 981 083 654,34 | -3 554 664 665,13 | -2 205 104 328,09 | -198,35% | -140,36% | -59,13% | -10,71% | -37,97% |
| III. Inne pasywa | 111 037 237,00 | 118 213 879,00 | 122 703 367,00 | 5,53% | 4,67% | 3,29% | 6,46% | 3,80% |
| PASYWA RAZEM | 2 007 138 119,14 | 2 532 559 334,76 | 3 729 005 215,88 | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 26,18% | 47,24% |

W porównaniu do roku poprzedniego w Jednostce nieznacznie uległy zmniejszeniu wskaźniki płynności.

Wszystkie wskaźniki rentowności są dodatnie ale prawie 2 razy niższe niż w roku ubiegłym.

Wskaźniki zadłużenia utrzymały się na podobnym poziomie w porównaniu do roku poprzedniego.

Szybkość obrotu zobowiązań spadła o prawie 1 dzień a szybkość obrotu zapasów zmalała nieznacznie. Stosunkowo największy spadek odnotowała szybkość obrotu należnościami – zanotowano spadek o prawie 3 dni w stosunku do roku ubiegłego.

Tabela nr 6. Analiza wskaźnikowa

| Nazwa wskaźnika | Opis | j.m. | 2013 | 2014 | 2015 |
|--|--|-----------|---------------|---------------|---------------|
| <i>Podstawowe wielkości i wskaźniki struktury</i> | | | | | |
| Przychody ogółem | przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe + zysk netto | tys. zł. | 13 358 002,82 | 14 809 669,08 | 14 502 984,89 |
| Koszty ogółem | koszty działalności operacyjnej + pozostałe koszty operacyjne + koszty finansowe + strata netto | tys. zł. | 11 736 000,51 | 11 683 812,89 | 12 643 801,85 |
| Podstawowy składnik struktury aktywów trwałych | (aktywa trwałe / aktywa obrotowe) *100 | % | 7 723,7 | 6 881,4 | 8 660,7 |
| Wskaźnik struktury aktywów trwałych | (aktywa trwałe / suma aktywów) *100 | % | 98,7 | 98,6 | 98,9 |
| Wskaźnik struktury aktywów obrotowych | (aktywa obrotowe / suma aktywów) *100 | % | 1,3 | 1,4 | 1,1 |
| Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych funduszem własnym | (fundusz własny / aktywa trwałe) *100 | % | 97,3 | 96,8 | 95,5 |
| Samofinansowanie aktywów obrotowych | (zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne / aktywa obrotowe) *100 | % | 74,5 | 62,5 | 79,0 |
| <i>Wskaźniki płynności</i> | | | | | |
| Wskaźnik płynności I | (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne) | | 1,3 | 1,6 | 1,3 |
| Wskaźnik płynności II | (aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne) | | 1,3 | 1,6 | 1,3 |
| Wskaźnik płynności III | środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne) | | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| <i>Wskaźniki rentowności</i> | | | | | |
| Rentowność aktywów (ROA) | (wynik netto / przeciętny stan aktywów) *100 | % | 1,4 | 2,6 | 1,5 |
| Rentowność funduszy własnych (ROE) | (wynik netto / przeciętny stan funduszy własnych) *100 | % | 1,5 | 2,7 | 1,6 |
| Rentowność przychodów | (wynik netto / przychody ogółem) *100 | % | 12,1 | 21,1 | 12,8 |
| Zyskowność netto sprzedaży | (wynik netto / przychody netto ze sprzedaży) * 100 | % | 13,7 | 23,8 | 13,9 |
| <i>Wskaźniki zadłużenia</i> | | | | | |
| Wskaźnik ogólnego zadłużenia | (zobowiązania długo- i krótkoterminowe / aktywa ogółem) *100 (bez ZPŚS) | % | 0,9 | 0,9 | 0,9 |
| Stopa zadłużenia (wskaźnik zadłużenia funduszu własnego) | (zobowiązania długo- i krótkoterminowe / fundusze własne) *100 (bez ZPŚS) | % | 1,0 | 0,9 | 0,9 |
| Wskaźnik zadłużenia długoterminowego | (zobowiązania długoterminowe / fundusz własny) *100 | % | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| <i>Wskaźniki efektywności</i> | | | | | |
| Szybkość obrotu zapasów | (przec. zapasy ^a) / (przychody ze sprzedaży) | ilość dni | 0,64 | 0,59 | 0,47 |
| Szybkość obrotu należności | (przec. należności krótkoterminowe ^a) / przychody ze sprzedaży | ilość dni | 34,9 | 34,1 | 31,5 |
| Szybkość obrotu zobowiązań | (przec. zobowiązania krótkotermin ^a) / przychody ze sprzedaży | ilość dni | 29,6 | 27,4 | 26,6 |

Kierownictwu Jednostki nie są znane zdarzenia po dniu bilansowym, które w sposób istotny wpływałyby na wynik finansowy okresu od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r. lub powodujące, że założenie kontynuowania działalności przez Jednostkę nie jest uzasadnione.

Uzyskane podczas badania informacje oraz analiza podstawowych parametrów ekonomicznych pozwalają na wyciągnięcie wniosku potwierdzającego stanowisko Kierownika Jednostki o braku zagrożenia kontynuowania przez Jednostkę działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

V. Charakterystyka zagadnień i pozycji wymagających omówienia

W ocenie naszej istotnym jest zwrócić uwagę na niżej wskazane kwestie:

1. Nieruchomości oddane w użytkowanie wieczyste

Jednostka jest uprawniona do opłat rocznych z tytułu oddania gruntów w użytkowanie wieczyste, które prezentuje jako nieruchomości inwestycyjne i wycenia w wartości ewidencyjnej 36.724 mln PLN.

W zakresie sposobu wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym tych opłat brak jest jednoznacznych uregulowań ustawowych oraz dorobku nauki o rachunkowości; występuje także niejednolitość poglądów praktyki księgowej. Komitet Standardów Rachunkowości podjął działania zmierzające do wypracowania właściwego standardu publikując projekt Stanowiska dotyczącego prawa wieczystego użytkowania gruntów; na dzień sporządzenia niniejszego raportu prace te nie zostały zakończone.

W ocenie naszej prawa użytkowania wieczystego winny być wycenione z uwzględnieniem przewidywanych do uzyskania przez Jednostkę przepływów pieniężnych związanych z tymi prawami, których wartość można wiarygodnie oszacować przy zastosowaniu odpowiedniej odmiany modelu renty wieczystej. Bazując na

szacunkowych danych, otrzymaliśmy przybliżenie w kwocie o 20.303 mln PLN niższej; o wartość tę winien zostać również zmniejszony fundusz jednostki.

Odmienny pogląd Jednostki na wycenę praw do nieruchomości oddanych w użytkowanie wieczyste spowodował umieszczenie przez nas zastrzeżenia w opinii niezależnego biegłego rewidenta.

2. Wycena zobowiązań finansowych

Miasto prezentuje składowe wyceny zobowiązań finansowych (obligacje i kredyty) w wartości nominalnej 5.788 mln PLN w bilansie z wykonania budżetu oraz dyskonto w kwocie 56,5 mln PLN i odsetki od wyemitowanych obligacji w kwocie 52,9 mln PLN w bilansie jednostki. Skumulowany wpływ tych składowych w kwocie 58,5 mln PLN pomniejszył wynik finansowy okresu.

Uważamy, że zobowiązania finansowe winny zostać wycenione według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), stosownie do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. Nr 149, poz. 1674 wraz z późn. zm.). Przeprowadzone przez nas obliczenia prowadzą do

wniosku, że zobowiązania finansowe winny zostać wycenione na łączną kwotę 5,726 mln PLN a wynik finansowy okresu powinien być obciążony kwotą o 147,9 mln PLN niższą.

3. Zobowiązania warunkowe

W punkcie 4 p) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego Miasto informuje o niepewności co do wysokości odszkodowań z tytułu nieruchomości warszawskich „Dekret Bieruta” oraz o tym, że ostateczna kwota takich roszczeń może się istotnie różnić. Z tego powodu obecnie odszkodowania takie prezentowane są w części jako zobowiązania warunkowe.

VI. Informacje o istotnych naruszeniach wpływających na sprawozdanie finansowe

Nie stwierdzono.

Warszawa/Katowice, dnia 13 maja 2016 roku




Radosław Gumułka, nr ewid. 9972
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)



III.3. Skonsolidowany bilans m.st. Warszawy

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Stołeczne Warszawa Plac Bankowy 3/5 00-950 WARSZAWA | SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Miasto m. st. Warszawa sporządzony na na dzień 31-12-2015 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie |
| Numer identyfikacyjny REGON 015259640 | | Wysłać bez pisma przewodniego 54EA7C4EFD0E4180  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 93 127 271 613,68 | 93 241 432 488,56 | A Fundusz | 114 465 128 154,31 | 115 058 623 237,21 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 173 950 350,85 | 186 235 038,23 | A.I Fundusze jednostek | 114 835 195 627,86 | 115 270 716 602,54 |
| A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 | A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-) | -4 075 555 601,34 | -3 744 943 688,13 |
| A.III Rzeczowe aktywa trwałe | 92 317 148 922,89 | 93 027 022 715,81 | A.III Wynik budżetu (+,-) | 328 721 145,28 | 1 419 136 720,72 |
| A.III.1.1 Grunty | 56 341 165 305,52 | 56 212 723 596,77 | A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego | 3 303 902 795,11 | 2 240 743 489,08 |
| A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 22 585 827 638,88 | 23 763 058 642,70 | A.IV.1.1 Zysk netto | 9 259 851 298,16 | 8 425 754 621,12 |
| A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe | 4 948 822 900,79 | 5 333 326 027,78 | A.IV.1.2 Strata netto (-) | -5 955 958 503,05 | -6 185 011 132,04 |
| A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie) | 8 377 388 437,56 | 7 716 944 716,27 | A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych | -215 449 736,49 | -240 031 424,95 |
| A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie) | 63 922 640,16 | 869 732,29 | A.V.1.1 Zysk netto | 2 335 149,36 | 13 069 540,16 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 636 174 338,94 | 48 174 734,51 | A.V.1.2 Strata netto (-) | -217 784 885,85 | -253 100 965,11 |
| A.IV.1.1 Akcje i udziały | 631 842 415,09 | 42 545 524,49 | A.VI Kapitały mniejszości | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe | 0,00 | 0,00 | A.VII Pozostałe pożyczki | 188 313 923,89 | 123 001 537,95 |
| A.IV.1.3 Inne | 4 331 924,85 | 5 629 210,02 | B Zobowiązania długoterminowe | 8 544 790 142,87 | 8 074 131 097,86 |
| A.V Należności finansowe długoterminowe | 0,00 | 0,00 | B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe | 8 474 616 183,38 | 8 008 430 004,37 |
| A.VI Wartość menia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 70 173 959,49 | 65 701 093,49 |
| B Aktywa obrotowe | 6 654 523 624,93 | 7 091 727 483,27 | C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 7 602 972 097,15 | 8 695 537 313,57 |
| B.I Zapasy | 132 553 063,32 | 150 326 188,98 | C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe | 805 341 340,07 | 621 006 784,32 |
| B.II Należności i roszczenia | 1 714 735 274,27 | 1 459 469 367,58 | C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 1 735 118 114,61 | 1 653 268 099,88 |

SKARBNIK
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY
skarbnik
Młodszy Ciepka

2016-06-22
rok, miesiąc, dzień
54EA7C4EFD0E4180

PREZYDENT
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY
Hanna Gronowicz-Waltz
zarząd

| | | | | | |
|--|---------------------------|---------------------------|--|---------------------------|---------------------------|
| B.III Należności finansowe krótkoterminowe | 4 500 000,00 | 2 250 000,00 | C.III Rezerwy na zobowiązania | 4 802 093 716,65 | 6 231 189 902,10 |
| B.IV Środki pieniężne | 4 445 891 355,35 | 5 479 681 926,69 | C.IV Fundusze specjalne | 160 418 925,82 | 160 072 527,47 |
| B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe | 355 843 931,98 | 0,00 | D Rozliczenia międzyokresowe | 5 068 637 222,22 | 5 865 304 290,89 |
| C Rozliczenia międzyokresowe | 234 939 548,59 | 260 806 154,55 | E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| D Inne aktywa | 35 783 206 707,35 | 37 232 333 180,16 | F Inne pasywa | 118 213 879,00 | 122 703 367,00 |
| Suma aktywów | 135 799 941 495,55 | 137 826 299 306,53 | Suma pasywów | 135 799 941 495,55 | 137 826 299 306,53 |

Jednostki samorządu terytorialnego, sporządzając bilans skonsolidowany, mogą rozszerzyć zakres pozycji.

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

| Symbol | Opis | Wartość |
|------------|---|-------------------|
| A/A.IV.1.1 | BZ w tym: Akcje i udziały wycenione MPW | 15 597 404,27 |
| A/A.IV.1.1 | BZ w tym: Akcje i udziały wycenione MPW | 11 539 967,31 |
| A/D | BZ w tym: Inne aktywa - nieruchomości inwestycyjne obejmujące grunty będące własnością Miasta, a przekazane w wieczyste użytkowanie | 35 229 632 536,39 |
| A/D | BZ w tym: Inne aktywa - nieruchomości inwestycyjne obejmujące grunty będące własnością Miasta, a przekazane w wieczyste użytkowanie | 36 761 601 208,11 |


 BeSTia
 skarbnik
 Miasta Stołecznego Warszawy

2016-06-22
 rok, miesiąc, dzień
 54EA7C4EFD0E4180

PREZYDENT
 MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

 Hanna Gronkiewicz-Waltz
 zarząd

Strona 2 z 3

IV. SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU

IV.1. Sprawozdanie z wykonania budżetu m.st. Warszawy za rok 2015

Zgodnie z art. 37 ust. 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U. nr 157 poz. 1240) sprawozdanie z wykonania budżetu m.st. Warszawy zostało opublikowane na stronie Biuletynu Informacji Publicznej miasta stołecznego Warszawy pod adresem:

http://bip.warszawa.pl/Menu_przedmiotowe/budzet_polityka_finansowa/wykonanie_budzetu/default.htm

IV.2. Uchwała Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w sprawie wydania opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2015 rok

Poniżej Uchwała Nr Wa.140.2016 Składu Orzekającego Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 18 kwietnia 2016 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2015 rok, która została opublikowana na stronie Biuletynu Informacji Publicznej w zakładce Wykonanie budżetu.

UCHWAŁA Nr Wa.140.2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 18 kwietnia 2016 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez **Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy** sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2015 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn.: Dz.U. z 2012r., poz. 1113 ze zm.) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie** w składzie:

Przewodniczący - **Wojciech Tarnowski**
Członkowie - Bożena Zych
- Lucyna Kusińska

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu m.st. Warszawy za rok 2015.

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

BUDŻET MIĘDZYGODKOWY

Wzrosty i spadki

Uzasadnienie

W dniu 31 marca 2016 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie przy piśmie nr PB.PB-5.3035.3.2016.AST doręczono sprawozdanie z wykonania budżetu miasta stołecznego Warszawy za 2015 roku.

1. Uchwalony przez Radę Miasta Stołecznego Warszawy budżet Miasta na 2015 rok, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał plan dochodów w wysokości **14.001.006.263 zł**. Dochody Miasta zrealizowano w kwocie **14.313.678.648 zł**, co stanowi **102,2%** planu. Dochody bieżące wykonano w **101,7%** planu.
Dochody majątkowe zostały zrealizowane w **108,4%** wielkości planowanej. W informacji opisowej szczegółowo omówiono stopień realizacji dochodów wg źródeł ich pochodzenia, a także według działów klasyfikacji budżetowej.
2. Stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł **5.858.189.151 zł**, co stanowi **40,9%** wykonanych dochodów ogółem, w tym zobowiązania wymagalne **722,63 zł**. Powyższą kwotę stanowią kredyty i pożyczki w wysokości **3.658.777.428 zł** oraz papiery wartościowe w kwocie **2.199.411.000 zł**.
3. Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne m. st. Warszawy wyniosły **1.746.565.322,54 zł**, co stanowi **12,2%** wykonanych na 2015 rok dochodów ogółem.
4. Uchwalony przez Radę m.st. Warszawy budżet z dokonanymi zmianami przewidywał plan wydatków w wysokości **13.666.414.686 zł**.

Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **12.894.306.756 zł** co stanowi **94,4%** planu, z tego:

- a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **95,6%** planu po zmianach
- b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **84,8%** planu po zmianach.

5. Plan przychodów został zrealizowany w wysokości **2.220.542.308 zł**, tj. w **126,2%**, przychody pochodzą z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych oraz innych źródeł.

Rozchody przeznaczone na spłatę kredytów i pożyczek oraz przelewy na rachunki lokat wykonano w wysokości **2.092.420.602 zł**, tj. **99,9%** wielkości planowanej.

6. Wynik budżetu za 2015 roku zamknął się nadwyżką w kwocie **1.419.371.891 zł**. Uchwalony budżet przewidywał nadwyżkę w kwocie **334.591.577 zł**.

7. Do sprawozdania dołączono informację z wykonania planów finansowych instytucji kultury oraz sprawozdanie z wykonania planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

8. Sprawozdanie sporządzono w szczególności jak w uchwale budżetowej zawiera również stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Opiniowane sprawozdanie spełnia wymogi wynikające z obowiązujących przepisów prawa i jest dobrym źródłem informacji o wykonaniu budżetu Miasta za 2015 rok.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił jak w sentencji uchwały.

CZŁONEK KOLEGIUM

Wojciech Tarnowski