Załącznik nr …..

## Informacje o Dzielnicy Ursynów m.st. Warszawy

* 1. Nazwa jednostki

Dzielnica Ursynów m.st. Warszawy

* 1. Siedziba jednostki

Al. Komisji Edukacji Narodowej 61

* 1. Adres jednostki

Al. Komisji Edukacji Narodowej 61, 02-777 Warszawa

* 1. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowy przedmiot działalności jednostki, określa art. 11 Ustawy
z dnia 15.03.2002 r., o ustroju miasta stołecznego Warszawy. Urząd Dzielnicy Ursynów stanowi część Urzędy m.st. Warszawy, jest jednostką pomocniczą.

Dzielnica działa na podstawie statutu dzielnicy nadanego przez Radę m.st. Warszawy
i innych uchwał Rady m.st. Warszawy przekazujących dzielnicy zadania i kompetencje gminne i powiatowe, zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej oraz zadania realizowane na podstawie porozumień zawartych pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego.

Do zakresu działania Dzielnicy należą, sprawy lokalne o zasięgu dzielnicowym:

1. utrzymywanie i eksploatacja gminnych zasobów lokalowych,
2. utrzymywanie placówek oświaty i wychowania, kultury, pomocy społecznej rekreacji, sportu i turystyki, w zakresie określonym przez statut miasta i inne uchwały Rady m.st. Warszawy
3. zadania związane z ochroną zdrowia, w zakresie określonym przez statut miasta
i inne uchwały Rady m.st. Warszawy,
4. utrzymanie zieleni i dróg o charakterze lokalnym, w zakresie określonym przez statut miasta i inne uchwały Rady m.st. Warszawy
5. utrzymywanie i eksploatacja dzielnicowych obiektów administracyjnych,
6. sprawowanie nadzoru nad jednostkami niższego rzędu utworzonymi na jej obszarze,
7. podejmowanie we własnym zakresie działań na rzecz zaspokajania zbiorowych potrzeb wspólnoty mieszkańców dzielnicy.

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe Dzielnicy Ursynów m.st. Warszawy obejmuje rok obrotowy trwający : od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

## Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Nie zawiera

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

Księgi rachunkowe Urzędu Dzielnicy Ursynów prowadzone są w oparciu
o obowiązująca politykę rachunkowości, która została wprowadzona zarządzeniem
nr 3222/2012 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 13 sierpnia 2012 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie m.st. Warszawy i obejmuje zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego i wyniku budżetu m. st. Warszawy (z późn. zm.).

Księgi rachunkowe prowadzi się w Wydziale Budżetowo-Księgowym, a w przypadku prowadzenia ksiąg pomocniczych w zakresie ewidencji majątku we właściwych wydziałach merytorycznych.

1. Wartości niematerialne i prawne ujmowane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o dotychczasowe dokonane odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu ewentualnej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne
o wartości do 10.000 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok podlegają umorzeniu
w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania. Wartości niematerialne i prawne, o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł i okresie używania dłuższym niż rok podlegają umorzeniu nie rzadziej niż raz w roku.
2. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o dotychczasowe dokonane odpisy umorzeniowe a także odpisy z tytułu ewentualnej 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.
3. Środki trwałe w budowie wycenia się w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia użytkowania, łącznie z nie podlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług, kosztem obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania wraz z różnicami kursowymi, pomniejszone o przychody z tego tytułu.
4. Należności krótko- i długoterminowe. Należności wykazane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazane w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Do należności długoterminowych zalicza są należności, których termin płatności przekracza rok obrotowy. Nie dotyczy należności z tytułu dostaw i usług, które zawsze prezentowane są jako należności krótkoterminowe.

1. Środki trwałe będące w użytkowaniu Spółki do czasu wniesienia ich aportem do Spółki ujmowane jako nieruchomości inwestycyjne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o dotychczasowe dokonane odpisy umorzeniowe a także odpisy z tytułu ewentualnej utraty wartości oraz skorygowanej o przeszacowania dokonane na podstawie odrębnych przepisów.
2. Środki pieniężne w banku wycenia się według wartości nominalnej.
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują poniesione koszty przyszłych okresów sprawozdawczych
4. Fundusz Jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych pomniejszonych o zobowiązania.
5. Zobowiązania krótkoterminowe: obejmują *zobowiązania z tytułu dostaw i usług* wobec kontrahentów, które ze względu na termin realizacji/ dostawy zostały ujęte w księgach w grudniu 2021 r., a termin płatności przypadł na styczeń 2022 r. *Zobowiązania wobec budżetów* jest to kwota z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych

*Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń* naliczone obowiązkowe składki społeczne, zdrowotne, fundusz pracy, fundusz gwarantowanych świadczeń pracowniczych, pracownicze plany kapitałowe od dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w 2022 r.

*Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń* naliczone wynagrodzenie dodatkowe wypłacone pracownikom w 2022 r.

*Pozostałe zobowiązania* stanowią przede wszystkim zobowiązania z tytułu: dochodów Skarbu Państwa – fundusz alimentacyjny, dochodów budżetowych, opłat
za gospodarowanie odpadami komunalnymi, za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz rozrachunki z Urzędem m.st. Warszawy.

*Sumy obce*. W celu zabezpieczenia interesów finansowych Urzędu m.st. Warszawy dla Dzielnicy Ursynów wynikających z podpisanych umów inwestycyjnych oraz umów
o dostawę usług, przyjmowane są na wyodrębnione rachunki bankowe kaucje
i depozyty pieniężne będące gwarancją należytego wykonania usługi. W tej samej pozycji bilansu wykazane są również wpłacone przez kontrahentów wadia składane
w poczet zabezpieczenia dotrzymania warunków danej umowy w ramach przetargu oraz kaucja mieszkaniowa wpłacana przez najemców lokali komunalnych jako forma zabezpieczenia ewentualnych roszczeń właściciela lokalu względem najemcy. Wartości wykazywane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

1. Rezerwy na zobowiązania Urząd Dzielnicy Ursynów m.st. Warszawy tworzy rezerwy jeżeli ciąży na nim obowiązek, wynikający ze zdarzeń przeszłych
i jest wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wypływ środków. Urząd Dzielnicy Ursynów m.st. Warszawy tworzy rezerwy m.in.:
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania;
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu; za niedostarczenie lokalu socjalnego; na odszkodowania, unieważnienie czynności prawnej.
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: przychody za zajęcie pasa drogowego, zwrot zwaloryzowanej kwoty odszkodowań.
3. Główne przychody Urzędu Dzielnicy Ursynów m.st. Warszawy stanowią:
	* + Przychody z tytułu zajęcia pasa drogowego
	* Przychody netto ze sprzedaży produktów:
* Przychody z najmu i dzierżawy mienia związane
z działalnością statutową
* Opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste
* Przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu
* Sprzedaż usług
* Przychody z tytułu inwestycji liniowych
* Inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)

Prezentacja przychodów w Rachunku Zysków i Strat:

Do przychodów z podstawowej działalności operacyjnej Urzędu Dzielnicy Ursynów m.st. Warszawy zalicza się przede wszystkim przychody z następujących tytułów: przychody
z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową, opłaty za zarząd
i użytkowanie wieczyste, przychody z tytułu zajęcia pasa drogowego, przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej

Do przychodów z pozostałej działalności operacyjnej Urzędu Dzielnicy Ursynów m.st. Warszawy zalicza się przede wszystkim: sprzedaż pozostałych składników majątkowych, opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntów w prawo własności, kary umowne, odszkodowania.

## Do przychodów finansowych Urzędu Dzielnicy Ursynów m.st. Warszawy zalicza się przede wszystkim: odsetki za zwłokę w zapłacie należności, odsetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustawowe z wyroków sądowych, odsetki od należności podatkowych itp.

## Inne informacje

### Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2021 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pozycja w bilansie** | **Zmienione pozycje** | **Zatwierdzone sprawozdanie za rok 2020****zł** | **Zmniejszenia** **zł** | **Zwiększenia zł** | **Sprawozdanie finansowe za rok 2020 po uwzględnieniu korekt****zł** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |