

Zarząd Mienia m. st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Zarząd Mienia m. st. Warszawy
Jednostka Budżetowa
ul. Jana Kazimierza 62
01-248 Warszawa
-2-

Załącznik nr 20
do Zasad obiegu oraz kontroli
sprawozdań budżetowych, sprawozdań
w zakresie operacji finansowych i
sprawozdań finansowych w Urzędzie
m.st. Warszawy i jednostkach
organizacyjnych m. st. Warszawy

1. Informacje o <nazwa jednostki>

1.1 Nazwa jednostki

Zarząd Mienia m. st. Warszawy

1.2 Siedziba jednostki

Warszawa - Wola

1.3 Adres jednostki

ul. Jana Kazimierza 62, 01-248 Warszawa

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zarząd Mienia m. st. Warszawy jest jednostką organizacyjną m. st. Warszawy nie posiadającą osobowości prawnej prowadzoną w formie jednostki budżetowej. Realizuje cele określone § 3 statutu przyjętego przez Radę m. st. Warszawy z dnia 28 października 2005r. (LXI/1732/2005) wg PKD 6832Z.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019 – 31.12.2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Nie dotyczy

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

Zarząd Mienia m. st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2019 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Przyjęte w Zarządzie Mienia m. st. Warszawy zasady rachunkowości określa Zarządzenie Dyrektora Zarządu Mienia m. st. Warszawy w sprawie zasad polityki rachunkowości, w którym na podstawie ustawy o rachunkowości przyjęto m.in. następujące zasady:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.

Wycena aktywów i pasywów dokonuje się w sposób następujący:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są linowo przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Niskocenne środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok są umarzane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do używania (podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania). W przypadku jednakże zakupu środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej o wartości jednostkowej brutto powyżej 10.000 zł, od których przysługuje podmiotowi prawo do odliczenia podatku VAT, zakupiony środek trwały lub wartość niematerialną i prawną ujmuje się w wartości brutto pomniejszonej o kwotę odliczonego podatku VAT i amortyzuje liniowo pomimo, że wartość tego środka trwałego czy wartości niematerialnej i prawnej po odliczeniu podatku VAT jest mniejsza od kwoty 10.000 zł;

Środki trwałe stanowiące własność lub współwłasność m. st. Warszawy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu są przyjęte do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji. Jeżeli w decyzji lub w załączniku do decyzji np.: w karcie inwentarzowej podana jest wartość początkowa wraz z naliczonym umorzeniem dla danego składnika wówczas w ewidencji księgowej składniki te ujmuje się w sztyku rozwartym tj. w wartości początkowej i wartości dotychczasowego umorzenia.

Środki trwałe w budowie wycenia się w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę w okresie budowy, montażu przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, łącznie z niepodlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług, kosztem obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania.

Środków trwałych w budowie nie amortyzuje się.

Zarząd Mienia m. st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Należności przedawnione, umorzone zmniejszają wartość dokonanych uprzednio odpisów aktualizujących.

Należności przedawnione, umorzone, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano ich w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Zobowiązania na dzień powstania ujmuje się księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne w banku wycenia się według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość otrzymanych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

Na zmiany Funduszu jednostki wpływa wartość otrzymanych lub przekazanych nieodpłatnie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie.

5. Inne informacje

W 29 listopada 2019 roku Dyrekcja Zarządu Mienia m. st. Warszawy podpisała umowę o partnerstwie publiczno-prywatnym. Umowa została zawarta na okres od 2019r. do 2029r. na kwotę 6 000 000,00 zł. W 2019 roku Zarząd Mienia m. st. Warszawy nie poniósł żadnych kosztów związanych z realizacją umowy. Według opinii uzyskanej z Biura Długu i Restrukturyzacji Wierzytelności zawarta umowa nr ZMW/UM/372/2019/E1/ESz/PPP z dnia 29.11.2019r., o partnerstwie publiczno-prywatnym należy, dla celów ustalenia długu publicznego, potraktować jako umowę koncesji. Wynikające z tej umowy zobowiązanie nie powoduje skutków dłużnych gdyż płatność za usługę regulowana jest na bieżąco.

- a) Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2019 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami.

Zarząd Mienia m. st. Warszawy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2019 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Pozycja w bilansie	Zmienione pozycje	Zatwierdzone sprawozdanie za rok 20.... zł	Zmniejszenia zł	Zwiększenia zł	Sprawozdanie finansowe za rok 20.....po uwzględnieniu korekt zł

Zarząd Mienia m. st. Warszawy
Jednostka Budżetowa
ul. Jana Kazimierza 62
01-248 Warszawa
-2-

26.03.2020 r.

Główny Księgowy
[Signature]

DYREKTOR
Zarządu Mienia m. st. Warszawy
mgr inż. Hanna Jakubowicz
[Signature]