

Zarząd Zieleni
m.st. Warszawy
ul. Czerniakowska
71

BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego
samorządowego zakładu budżetowego

Warszawa

00-715 Warszawa Numer Identyfikacyjny REGON 365421948		sporządzony na dzień 2019-12-31			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	165 447 571,54	183 208 260,96	A. FUNDUSZE	164 042 094,57	179 235 961,12
I. Wartości niematerialne i prawne	10 427,12	2 606,72	I. Fundusz jednostki	250 282 675,22	280 623 885,15
II. Rzeczowe aktywa trwałe	165 437 144,42	183 049 754,00	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-86 240 580,65	-101 387 924,03
1. Środki trwałe	120 047 482,43	120 915 295,10	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-86 240 580,65	-101 387 924,03
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	88 305 200,82	91 077 229,79	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 886 994,19	4 261 823,94	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	20 448 017,75	18 793 944,24	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	6 407 269,66	6 782 297,13	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 799 542,84	10 108 568,11
2. Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	45 389 661,99	62 134 458,90	I. Zobowiązania długoterminowe	399,00	375,50
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (Inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	5 777 143,84	8 724 412,93
III. Należności długoterminowe	0,00	155 900,24	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 824 552,13	2 509 310,61
IV. Długoterminowa aktywa finansowa	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	62 118,00	145 664,95
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	336 246,20	443 563,66
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	576 181,60	836 712,01
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	207 773,06	30 266,75
V. Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	2 656 492,38	4 483 656,19
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	71 918,31
B. AKTYWA OBROTOWE	4 394 065,87	6 136 268,27	8. Fundusze specjalne	113 780,47	203 320,45
I. Zapasy	0,00	13 359,50	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	113 780,47	203 320,45
1. Materiały	0,00	13 359,50	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	22 000,00	1 143 751,07
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	240 028,61
4. Towary	0,00	0,00	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	240 028,61
	1 556 807,72	1 211 173,30		0,00	0,00

II. Należności krótkoterminowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 383 154,90	1 144 962,19			
2. Należności od budżetów	12 358,19	56 021,20			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	161 294,63	10 189,82			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 822 566,20	4 790 022,51			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	4 790 022,51			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	2 822 566,20	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 691,95	121 712,96			
SUMA AKTYWÓW	169 841 637,41	189 344 529,23	SUMA PASYWÓW	169 841 637,41	189 344 529,23

Główny Księgowy

Jolanta Witkowska

Witkowska

Główna księgowa

Data

2020-04-20

Kierownik jednostki

Renata Kuryłowicz

Dyrektor

Zarządu Zieleni m.st. Warszawy

Zarząd Zieleni m.st. Warszawy ul. Czerniakowska 71 00-715 Warszawa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2019-12-31	Warszawa
	Numer identyfikacyjny REGON 365421948	wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	5 786 283,98	6 584 550,07
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 786 283,98	6 584 550,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	93 080 016,14	109 417 348,66
I. Amortyzacja	7 334 988,77	9 169 016,24
II. Zużycie materiałów i energii	5 352 235,13	6 395 546,97
III. Usługi obce	66 037 494,68	74 965 204,85
IV. Podatki i opłaty	257 774,98	261 190,12
V. Wynagrodzenia	11 600 624,10	15 219 299,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 306 847,82	3 077 122,98
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	190 050,66	329 968,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-87 293 732,16	-102 832 798,59
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 294 877,15	2 647 679,50
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 294 877,15	2 647 679,50
E. Pozostałe koszty operacyjne	257 496,97	1 173 851,61
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	257 496,97	1 173 851,61
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-86 256 351,98	-101 358 970,70
G. Przychody finansowe	59 095,56	107 149,58
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	59 081,59	107 149,58
III. Inne	13,97	0,00
H. Koszty finansowe	43 324,23	136 102,91
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	43 324,23	136 102,91
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-86 240 580,65	-101 387 924,03
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-86 240 580,65	-101 387 924,03

Główny Księgowy

Data

2020-04-20

~~Kierownik jednostki~~

Jolanta Witkowska

Admission

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

Kierownik jędr
Renata Kuryłowicz

100

..... Discrete

.....

Zarząd Zieleni m.st. Warszawy ul. Czerniakowska 71 00-715 Warszawa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki samorządowego zakładu budżetowego	Warszawa
	sporządzone na dzień 2019-12-31	
Numer identyfikacyjny REGON 365421948		wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	63 829 622,24	250 282 675,22
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	260 988 997,89	152 027 955,66
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	118 347 556,47	124 843 956,46
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na Inwestycje	33 796 906,70	25 574 532,69
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	108 707 868,56	1 599 166,51
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	136 666,16	10 300,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	74 535 944,91	121 686 745,73
2.1. Strata za rok ubiegły	34 115 259,81	86 240 580,65
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	6 374 810,30	9 773 448,93
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na Inwestycje	33 796 906,70	25 574 532,69
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	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	248 968,10	98 183,46
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	250 282 675,22	280 623 885,15
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	-86 240 580,65	-101 387 924,03
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-86 240 580,65	-101 387 924,03
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+/-III)	164 042 094,57	179 235 961,12

Główny Księgowy

Jolanta Witkowska

Jolanta Witkowska
Główna Księgowa

Data

2020-04-20

Kierownik jednostki

Renata Kuryłowicz

Renata Kuryłowicz
Dyrektor

Zarząd Zieloni m.st. Warszawy

Wyliczenie sumy bilansowej

Lp.	Numer i Nazwa Konta	Kwota
	Zestawienie obrotów i sald na dn.31.12.2019 r.	359 738 129,79
1.	071 - Umorzenie śr. trwałych	-55 963 418,13
2.	072 -Umorzenie pozostałych śr. trwałych	-12 187 567,91
3.	073- Umorzenie WNiP	-28 138,96
4.	074- Umorzenie pozostałych WNiP	-158 379,78
5.	290- Odpisy aktualizujące należności	-668 171,75
6.	860 - Wynik finansowy	-101 387 924,03
	Suma bilansowa	189 344 529,23

Jolanta Witkowska
Jolanta Witkowska
Główna księgowa

20 KWI. 2020

Renata Kuryłowicz
Renata Kuryłowicz
Zarządu



Zestawienie obrotów i sald na dzień 31.12.2019.

symbol	konto	bilans otwarcia		obroty następujące w roku		bilans zamknięcia	
		wn	ma	wn	ma	wn	ma
225	Rozrachunki z budżetami	12 358,19	62 118,00	3 819 947,70	3 855 894,35	8 004,60	93 711,06
226	Długoterminowe należności budżetowe	0,00	0,00	155 900,24	0,00	155 900,24	0,00
227	Rozliczenia wydatków z budżetu środków europejskich	0,00	0,00	2 098 628,55	2 098 628,55	0,00	0,00
229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00	336 246,20	6 111 407,10	6 218 724,56	0,00	443 563,66
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	576 181,60	15 719 032,98	15 979 563,39	0,00	836 712,01
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	14,02	0,00	430 484,31	430 525,63	0,00	27,30
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	1 327 586,97	1 328 802,54	0,00	1 215,57
242	Zobowiązania długoterminowe	0,00	399,00	94,35	70,85	0,00	375,50
243	Należności sporne	394 940,87	0,00	139 878,49	115 605,07	419 214,29	0,00
244	Zobowiązania sporne	0,00	157 695,41	150 216,21	0,00	0,00	7 479,20
245	Wpływy do wyjaśnienia	0,00	13 974,68	60 793,07	56 280,08	0,00	9 461,69
247	Pozostałe rozrachunki - z tyt. sum depozytowych, kaucej i wadium	0,00	2 656 492,38	5 643 348,36	7 466 187,66	4 324,51	4 483 656,19
248	Rozliczenie niedoborów i szkód	0,00	0,00	1 317 854,23	1 317 854,23	0,00	0,00
280	Rozrachunki z UM	131 622,62	19 375,43	2 645 614,64	2 762 626,91	47 188,81	51 953,89
281	Rozrachunki - Skarb Państwa	0,00	16 727,33	811 875,07	796 241,67	827,88	1 921,81
290	Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	489 547,37	0,00	178 624,38	0,00	668 171,75
300	Rozliczenie zakupu	0,00	0,00	1 990 501,19	1 977 141,69	13 359,50	0,00
400	Amortyzacja	0,00	0,00	9 169 016,24	9 169 016,24	0,00	0,00
401	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	6 404 030,29	6 404 030,29	0,00	0,00
402	Usługi obce	0,00	0,00	74 965 204,88	74 965 204,88	0,00	0,00
403	Podatki i opłaty	0,00	0,00	261 714,72	261 714,72	0,00	0,00

Zestawienie obrotów i sald na dzień 31.12.2019

symbol	konto	bilans otwarcia		obroty narastająco w roku		bilans zamknięcia	
		wn	ma	wn	ma	wn	ma
011	Środki trwałe	167 623 765,72	0,00	10 402 391,24	1 187 443,73	176 838 713,23	0,00
013	Pozostałe środki trwałe	10 487 371,04	0,00	2 191 003,06	490 806,19	12 187 567,91	0,00
016	Dobra kultury	0,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00
020	Wartości niematerialne i prawne	30 745,68	0,00	0,00	0,00	30 745,68	0,00
021	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	76 018,00	0,00	82 361,78	0,00	158 379,78	0,00
071	Umożliwienie środków trwałych	0,00	47 576 283,29	1 089 280,27	9 476 395,11	0,00	55 963 418,13
072	Umożliwienie pozostałych środków trwałych	0,00	10 487 371,04	490 806,19	2 191 003,06	0,00	12 187 567,91
073	Umożliwienie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	20 318,56	0,00	7 820,40	0,00	28 138,96
074	Umożliwienie pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	76 018,00	0,00	82 361,78	0,00	158 379,78
080	Środki trwałe w budowie	45 389 661,99	0,00	25 633 121,90	8 888 324,99	62 134 458,90	0,00
081	Rozliczenie niedopłatnie otrzymanych nakładów i składników majątkowych	0,00	0,00	1 599 166,51	1 599 166,51	0,00	0,00
101	Kasa	0,00	0,00	364 773,58	364 773,58	0,00	0,00
130	Rachunek bieżący jednostki	17 591,35	0,00	134 731 595,23	134 641 816,20	107 370,38	0,00
135/01	Rachunek środków ZFŚS	118 782,47	0,00	1 762 358,54	1 677 820,56	203 320,45	0,00
138	Rachunek środków europejskich	29 700,00	0,00	2 277 321,51	2 307 021,51	0,00	0,00
139	Rachunek pomocniczy - depozyty	2 656 492,38	0,00	40 097 037,42	38 274 198,12	4 479 331,88	0,00
141	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,21	37 316 349,33	37 316 349,89	0,00	0,77
201	Rozrachunki z dostawcami	299 902,98	1 783 785,18	107 198 850,50	108 115 723,09	0,00	2 400 754,79
221	Rozrachunki z tytułu dochodów budżetowych	1 207 516,41	40 766,95	12 467 132,48	12 352 813,21	1 399 784,96	118 716,23
222	Rozliczenie dochodów budżetowych	0,00	0,00	12 184 063,58	12 255 981,89	0,00	71 918,31
223	Rozliczenie wydatków budżetowych	0,00	0,00	123 402 303,69	123 402 303,69	0,00	0,00

Zesławienie obrotów i sald na dzień 31.12.2019									
symbol	konto	bilans otwarcia		obroty narastająco w roku		bilans zamknięcia			
		WN	MA	WN	MA	WN	MA		
404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	15 219 299,26	15 219 299,26	0,00	0,00	0,00	0,00
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	3 077 122,98	3 077 122,98	0,00	0,00	0,00	0,00
409	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	329 968,21	329 968,21	0,00	0,00	0,00	0,00
640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	14 691,95	0,00	108 442,57	1 421,56	121 712,96		0,00	0,00
720	Przychody z tyt. dochodów budżetowych	0,00	0,00	6 584 550,07	6 584 550,07	0,00	0,00	0,00	0,00
750	Przychody finansowe	0,00	0,00	107 149,58	107 149,58	0,00	0,00	0,00	0,00
751	Koszty finansowe	0,00	0,00	138 511,07	138 511,07	0,00	0,00	0,00	0,00
760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	2 647 679,50	2 647 679,50	0,00	0,00	0,00	0,00
761	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	1 208 547,70	1 208 547,70	0,00	0,00	0,00	0,00
800	Fundusz jednostki	0,00	250 282 675,22	127 518 170,16	157 859 380,09	0,00	280 623 885,15		0,00
810	Dotacje budżetowe, płatności z budżetu śr. europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje	0,00	0,00	25 574 532,69	25 574 532,69	0,00	0,00	0,00	0,00
840	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	22 000,00	8 000,00	1 369 779,68	0,00	1 383 779,68		0,00
851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	113 760,47	128 560,00	218 099,98	0,00	203 320,45		0,00
860	Wynik finansowy jednostki	86 240 580,65	0,00	110 764 407,43	95 617 064,05	101 387 924,03	0,00		0,00
SUMA		314 731 756,32	314 731 756,32	939 967 967,62	939 967 967,62	359 738 129,79	359 738 129,79		

Koniec wydruku
Wykonano programem BDFeFka v.11.20.16
Sporządził: Jolanta Witkowska

Jolanta Witkowska
Główna księgowa

Renata Kurylowicz
Dyrektor
Zarządu Zieleni m.st. Warszawy

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

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Zestawienie kont majątkowych (stan na 31.12. 2019 r.)

Konto	Grupy rodzajowe	Saldo na 31.12. 2019 r.		Wartość netto
		Wn	Ma	
AKTYWA TRWAŁE				
020	Wartości niematerialne i prawne	189 125,46		2 606,72
071	umorzenie wartości niemater. i prawnych		28 138,96	
072	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		158 379,78	
	odpisy aktualizujące		0,00	
	RAZEM	189 125,46	186 518,74	2 606,72
011	Grunty	0,00		
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu		0,00	0,00
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	131 765 144,48		
071	umorzenie		40 687 914,69	
	odpisy aktualizujące		0,00	91 077 229,79
011	Urządzenia techniczne i maszyny	6 464 883,63		
071	umorzenie		2 203 059,69	
	odpisy aktualizujące		0,00	4 261 823,94
011	Środki transportu	22 808 894,76		
071	umorzenie		4 014 950,52	
	odpisy aktualizujące		0,00	18 793 944,24
011	Inne środki trwałe	15 799 790,36		
071	umorzenie		9 057 493,23	
	odpisy aktualizujące		0,00	6 742 297,13
	RAZEM	176 838 713,23	55 963 418,13	120 875 295,10
012	Nieruchomości inwestycyjne	0,00		
074	odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne		0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00
013	Pozostałe środki trwałe	12 187 567,91		
072	umorzenie		12 187 567,91	0,00
	RAZEM	12 187 567,91	12 187 567,91	0,00
014	Zbiory biblioteczne	0,00		
072	umorzenie		0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00
015	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00		
	odpisy aktualizujące		0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00
016	Dobra kultury	40 000,00	0,00	40 000,00
	RAZEM	40 000,00	0,00	40 000,00
080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	62 134 458,90		
	odpisy aktualizujące		0,00	62 134 458,90
	RAZEM	62 134 458,90	0,00	62 134 458,90
226	Należności długoterminowe	155 900,24		
	odpisy aktualizujące		0,00	155 900,24
	RAZEM	155 900,24	0,00	155 900,24
030	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00
073	odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00
030	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
073	odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00
030	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
073	odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM:		251 545 765,74	68 337 504,78	183 208 260,96

Jolanta Witkowska
Mulinska
Pieczęć i podpis gł. księgowego

20. KWI. 2020
data

**<Zarząd Zieleni m.st. Warszawy>**

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 <Zarząd Zieleni m.st. Warszawy>**1.1 Nazwa jednostki**

Zarząd Zieleni m.st. Warszawy, zwany dalej ZZW

1.2 Siedziba jednostki

ul. Hoża 13a
00-528 Warszawa

1.3 Adres jednostki

ul. Hoża 13a
00-528 Warszawa

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zarząd Zieleni m.st. Warszawy został powołany uchwałą nr XXXIII/816/2016 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 25 sierpnia 2016 r. Swoje zadania statutowe ZZW wykonuje względem:

- 1) parków, zieleńców, skwerów, bulwarów oraz innych nieruchomości przeznaczonych na tereny zieleni, którymi gospodaruje Prezydent m.st. Warszawy, powierzonych w zarządzanie i administrowanie ZZW;
- 2) wód powierzchniowych wraz z gruntami pokrytymi wodą oraz obiektów biernej ochrony przed powodzią i innych urządzeń wodnych powierzonych w zarządzanie i administrowanie ZZW, a także będących przedmiotem porozumień dotyczących wykonywania zadań służących gospodarowaniu wodami;
- 3) zieleni w pasach drogowych dróg krajowych, wojewódzkich i powiatowych, dla których zarządcą jest Prezydent m.st. Warszawy;
- 4) innych nieruchomości powierzonych ZZW przez Prezydenta m.st. Warszawy w zarządzanie i administrowanie lub, dla których właściwe jest podejmowanie działań statutowych ZZW.

<Zarząd Zieleni m.st. Warszawy>

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 roku z danymi porównywalnymi za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez ZZW, przez co najmniej jeden rok od dnia bilansowego i dłużej, w niezmińszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Suma aktywów i pasywów bilansu wyniosła: 189 344 529,23 zł.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Prezentowane sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż ZZW, jako jednostka budżetowa m.st. Warszawy nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność oraz odpowiednich rozporządzeń wykonawczych.

Przyjęte zasady rachunkowości wprowadzone zostały Zarządzeniem nr 101/A/2019 Dyrektora ZZW z dnia 31 października 2019 r. stosowane będą w sposób ciągły, w kolejnych latach obrotowych będzie się dokonywać jednakowego grupowania operacji gospodarczych i jednakowej wyceny aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym, że:

4.1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe wyceniane są jako ogół kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ceną ich nabycia lub wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz dokonane odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Dla celów księgowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z obowiązujących przepisów, obecnie z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji

<Zarząd Zieleni m.st. Warszawy>

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

księgowanej w koszty oraz określonych w załączniku do jednolitych zasad polityki rachunkowości obowiązującej w ZZW.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka do eksploatacji.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok i wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 10 000,-zł, są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania do użytkowania. Ewidencja analityczna składników majątku prowadzona jest w pomocniczych księgach inwentarzowych.

4.2. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są ewidencjonowane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, ewentualnie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.3. Inwestycje długoterminowe i aktywa finansowe

Zarząd Zieleni m.st. Warszawy nie posiada inwestycji w nieruchomości oraz długoterminowych aktywów finansowych.

4.4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - Zapasy

Zarząd Zieleni m.st. Warszawy na dzień bilansowy nie posiada żadnych zapasów. Przyjęto, że zapasy będą wyceniane według cen ich nabycia nie wyższych od ceny sprzedaży netto tych składników na dzień bilansowy.

4.5. Należności

Przypadające jednostce należności ewidencjonowane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Należności wykazuje się w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się sukcesywnie uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Wartość należności aktualizuje się sukcesywnie uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- 1) należności od dłużników przeterminowane do 6 miesięcy włącznie – nie są objęte odpisem,
- 2) należności od dłużników przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy włącznie – objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 50 % wartości tych należności,
- 3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz, z których zapłatą dłużnik zalega, dłużej niż 12 miesięcy, a wg oceny sytuacji majątkowej i

<Zarząd Zieleni m.st. Warszawy>

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna, w pełnej wysokości należności,

4) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

5) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich odpisania lub otrzymania.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisu aktualizującego dla odsetek za zwłokę dokonuje się w pełnej wysokości naliczonych odsetek za zwłokę w odniesieniu do należności objętych odpisem i zalicza się do kosztów finansowych. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiadającej części dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

4.6. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej. Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty rozliczane w czasie. Odpisy rozliczeń międzyokresowych następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

4.7. Fundusz jednostki

Fundusz jednostki wycenia się w wartości nominalnej. W pozycji zysk (strata) z lat ubiegłych wykazuje się również skutki zmian zasad rachunkowości oraz błędów lat poprzednich.

4.8. Zobowiązania

Zobowiązania są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.

<Zarząd Zieleni m.st. Warszawy>

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

4.9. Rezerwy

Rezerwy wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie określonej wartości. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w wiarygodny sposób oszacować, a w szczególności z tytułu skutków toczącego się postępowania sądowego. Nie wykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, bądź przychody finansowe.

4.10. Wynik finansowy

Wynik finansowy ZZW za okres od dnia 1 stycznia 2019 do dnia 31 grudnia 2019 roku obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające w tym okresie przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny i wynosi kwota (strata): -101 387 924,03 zł. Rachunek zysków i start został sporządzony wg wariantu porównawczego.

5. Inne informacje

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

Pozycja w bilansie	Zmienione pozycje	Zatwierdzone sprawozdanie za rok 2018 zł	Zmniejszenia zł	Zwiększenia zł	Sprawozdanie finansowe za rok 2018 po uwzględnieniu korekt zł

Joanta Witkowska

Główna księgowa

20 KWI. 2020

Zarząd Zieleni m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019
 II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
1	Zakup usług remontowych - § 427	4 635 681,25	4 505 311,50
2	Zakup usług zdrowotnych - § 428	4 860,00	0,00
3	Zakup usług pozostałych § 430	61 183 334,65	69 350 109,05
4	Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego - § 433	0,00	0,00
5	Zakup usług remontów-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434	0,00	213 883,65
6	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - § 436	19 803,55	38 087,18
7	Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	0,00	0,00
8	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	119 046,60	857 813,50
9	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe - § 440	0,00	0,00
10	Inne	74 768,63	0,00
Razem		66 037 494,68	74 965 204,88

Jolanta Witkowska

 Główna księgowa

20 KWI. 2020

Zarząd Zieleni m.st. Warszawy
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2019
 II. Dodatkowe Informacje i objaśnienia

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

Rzeczowy majątek trwały	Grunty	ŚRODKI TRWAŁE					Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
		w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
Wartość początkowa								
Saldo otwarcia (BO)	0,00	0,00	124 636 538,08	7 280 322,92	22 826 752,35	23 367 523,41	45 389 661,99	223 500 798,75
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	7 155 484,64	968 244,08	65 952,15	4 443 713,43	16 774 533,01	29 407 927,31
Nabycie	0,00	0,00	0,00	836 073,30	0,00	1 058 706,61	0,00	1 894 779,91
Inne	0,00	0,00	1 628 330,24	0,00	65 952,15	234 427,11	25 584 437,90	27 513 147,40
Przemieszczenia	0,00	0,00	5 527 154,40	132 170,78	0,00	3 150 579,71	-8 809 904,89	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 678 249,92	29 736,10	1 707 986,02
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360 395,69	0,00	360 395,69
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 317 854,23	29 736,10	1 347 590,33
Saldo zamknięcia (BZ)	0,00	0,00	131 792 022,72	8 248 567,00	22 892 704,50	26 132 986,92	62 134 458,90	251 200 740,04
Umorzenie + Amortyzacja								
Saldo otwarcia	0,00	0,00	36 331 337,26	2 193 328,73	2 378 734,59	16 960 253,75	0,00	58 063 654,33
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	4 383 455,67	1 593 414,33	1 720 025,67	3 970 502,50	0,00	11 667 398,17
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	4 190 856,15	757 341,03	1 654 073,52	2 558 925,14	0,00	9 161 195,84
Inne	0,00	0,00	192 599,52	836 073,30	65 952,15	1 411 577,36	0,00	2 506 202,33
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 580 066,46	0,00	1 580 066,46
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358 948,51	0,00	358 948,51
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 221 117,95	0,00	1 221 117,95
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	40 714 792,93	3 985 743,06	4 098 760,26	19 350 689,79	0,00	68 150 986,04
Odpisy aktualizujące								
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto								
Saldo otwarcia	0,00	0,00	88 305 200,82	4 886 994,19	20 448 017,76	6 407 269,66	45 389 661,99	165 437 144,42
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	91 077 229,79	4 261 823,94	18 793 944,24	6 782 297,13	62 134 458,90	183 049 754,00

Jolanta Witkowska

 Główna księgowa

20 KWI. 2020

