

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Sąd Okręgowy w Warszawie Al..Solidarności 127 00-898 Warszawa  Numer identyfikacyjny REGON: 000324694	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2022 r.</b>	Adresat:  Sąd Apelacyjny w Warszawie
---	---	--

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Sąd Okręgowy w Warszawie
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Al..Solidarności 127 00-898 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Orzekanie w pierwszej, jak i drugiej instancji na obszarze swojej właściwości miejscowej oraz wykonywanie zadań z zakresu ochrony prawnej, powierzonych w drodze ustaw.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2022
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych oraz zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, obejmującą określenie roku obrotowego i okresów sprawozdawczych, metody wyceny aktywów i pasywów, zasady ewidencjonowania kosztów, zasady ustalania wyniku finansowego oraz zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 - koszty według rodzaju, wg podziałek klasyfikacji budżetowej. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Zgodnie z zasadą istotności nie dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, z uwagi na coroczną powtarzalność kwot o zbliżonych wartościach, uproszczenie nie dotyczy kosztów funduszu celowego. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Dokonuje się szacowania rezerw na przyszłe zobowiązania wynikające ze skutków toczących się postępowań sądowych przeciwko jednostce oraz przeciwko Skarbowi Państwa o zapłatę odszkodowań w imieniu Skarbu Państwa realizowaną przez sąd. Księgi rachunkowe wszystkich jednostek sądownictwa powszechnego prowadzone są w formie elektronicznej w centralnym systemie finansowo-księgowym SAP-ZSRK z zastosowaniem jednolitego planu kont a koszty mają przypisane MPK - miejsce powstawania kosztów, które umożliwiają dalszą analizę i podział kosztów oraz odpowiednie ich grupowanie</p>

**4.1 Metoda amortyzacji**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
1	jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	Odpisy amortyzacyjne nie są dokonywane od gruntów i majątku trwałego, który nie jest własnością jednostki
2	metoda liniowa	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania do użytkowania przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dokonuje się co miesiąc
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej lub równej 10.000,00 zł, ale wyższej niż 1.000,00 zł oraz bez względu na wartość meble i dywany, książki i inne zbiory biblioteczne. Przedmioty o wartości nieprzekraczającej 1.000,00 zł odpisuje się w momencie ich zakupu w koszty działalności jako zużycie materiałów

**4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione przez jednostkę





1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)									
Rodzaj			Umorzenie				Stan/rok	Wartość netto	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	10 854 455,40	0,00	395 182,15	0,00	124 815,89	11 124 821,66	187 551,40	167 008,50
1	Środki trwałe	162 645 112,30	0,00	10 394 346,16	1 760,77	6 108 408,52	166 932 810,71	109 129 946,13	107 463 125,18
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 638 704,10	20 638 704,10
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	95 852 584,62	0,00	3 149 943,30	0,00	0,00	99 002 527,92	75 005 698,76	73 645 480,79
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	39 447 535,12	0,00	6 273 765,84	0,00	4 440 552,54	41 280 748,42	13 174 982,87	12 447 033,04
1.4	Środki transportu	746 370,53	0,00	28 681,15	0,00	0,00	775 051,68	64 575,47	329 788,10
1.5	Inne środki trwałe	26 598 622,03	0,00	941 955,87	1 760,77	1 667 855,98	25 874 482,69	245 984,93	402 119,15

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:				
Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.1	Grunty	0,00	0,00	
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 645 480,79	572 446 782,47	Wartość rynkowa wyliczona na podstawie polisy ubezpieczeniowej nr 327/COR301431/2022 Solidarności 127-394 728 765,75, Solidarności 125-1 477 900,94, Czerniakowska 100-164 988 756,11, Dominikańska 9 bud.26-8 594 422,20, Skierniewicka 21-1 786 823,29, Melomanów 6-870 114,18
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 447 033,04	30 057 503,80	Wartość rynkowa wyliczona na podstawie polisy ubezpieczeniowej nr 327/COR301431/2022
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	329 788,10	583 405,00	Wartość rynkowa wyliczona na podstawie następujących polis: Toyota Corolla WY542CP-123 971,00 zł-25867973 Toyota Procity Verso WY796CR-169 600,00zł- 25898341 Opel Vivaro Combi WY9344C-29 285,00zł i Ford Focus M5 WT93704- 50 632,00zł.-25886347 Chevrolet Cruze WY6941F- 19 174,00zł i Peugeot Partner WY0058J-35 857,00zł

				-25886351 Dacia Dokker WY3731G-23 812,00 zł, Renoul-Fluence Expression WY7750E-21 014,00 zł. i Renoul Fluence Expression WY7596E-18 413,00 zł. i Opel Combo Enjoy WY1625H-24 427,00zł. - 25667101 Toyota Corolla WY5274M-67 220,00zł. - 25639068
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3. Długoterminowe aktywa			
Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	nie dotyczy
2	finansowe	0,00	nie dotyczy

1.4. Grunty użytkowane wieczystie			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	76 862 265,78	Wartość nieruchomości 26.536.728,00 zł - ul. Czerniakowska 100: Dz. 228 i 229WA2M/00340828/6 pow. 8.088 m <sup>2</sup> (udział 5.234 m <sup>2</sup> ) 2) Wartość nieruchomości 50.040.767,10 zł - ul. Melomanów 6 lok. 68: UD-IV-WNO-H.6826.X G 72836.2020.GBI Z DNIA 10.07.2020 R. - Dz. 32 i 38 W2M/00102545/8 pow. 79 m2 (udział) Wartość nieruchomości 284.770,68 zł - ul. Skierniewicka 21: 28.03.2014 UD-XVII-WND-GN.ZAW.3208.2014

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1	Grunty	0,00	nie dotyczy
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	134 891 082,78	1) ul. Płocka 5a w Warszawie - wartość rynkowa obiektu wskazana przez właściciela wynosi 8.308.113,00 zł, 2) ul. Płocka 9 Warszawa - wartość rynkowa obiektu wskazana przez właściciela wynosi 30.000.000,00 zł, 3) ul. Inflancka 4c w Warszawie - wartość rynkowa obiektu wynosi 3.665.281,28 zł, 4) ul. Przyokopowa 33 w Warszawie - wartość rynkowa wynosi 91.453.050,00zł 5) ul. Klonowa 48 w Warszawie - wartość rynkowa wynosi 1.464.638,50 zł
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 134 029,35	System cyfrowej rejestracji (wyposażenie sal rozpraw) - przedmiotowe składniki majątku zostały przekazane przez Ministerstwo Sprawiedliwości zgodnie z protokołami w sprawie nieodpłatnego przekazania w czasowe użytkowanie składników majątkowych
4	Środki transportu	0,00	nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	0,00	nie dotyczy

1.6. Papiery wartościowe				
Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	
3	Inne	0,00	0,00	

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)						
Lp.	Należności	Stan na początek	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku

		roku obrotowego				obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	4 447 887,61	4 315 332,84	3 157 060,42	91 613,90	5 514 546,13
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	4 447 887,61	4 315 332,84	3 157 060,42	91 613,90	5 514 546,13

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Lp.	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	Rezerwy na postępowania sądowe	187 343,40	4 636 898,23	187 343,40	0,00	4 636 898,23	Rezerwy na odszkodowania: VIIIKO 63/21- należność główna 2.000.000,00 - odsetki 6.739,73 VIIIKO 63/21- należność główna 2.000.000,00- odsetki 6739,73 XIICO 68/21- należność główna 607.357,46- odsetki 2.046,71 XIICO 21/21- należność główna 2.000,00- odsetki 14,60 IC 3106/20- należność główna 3.000,00 XXVIIIIC 1357/22-należność główna 2.000,00 XIVU 1805/19- należność główna 2.000,00 XXVC 2118/20-należność główna 3.000,00 IIC 1852/21- należność główna 2.000,00
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Łączna kwota:	187 343,40	4 636 898,23	187 343,40	0,00	4 636 898,23	

**1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

Lp.	Okres spłaty	Kwota	Dodatkowe informacje
a	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	nie dotyczy
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie dotyczy
c	powyżej 5 lat	0,00	nie dotyczy
	Łączna kwota:	0,00	

**1.10. Informacja o kwocie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny**

Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu leasingu finansowego	0,00	
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	

**1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)**

Rodzaj		Kwota		W tym na aktywach		Informacje
Lp.	Forma zabezpieczenia	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	Dodatkowe informacje

1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Łączna kwota	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	Nie dotyczy	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Nie dotyczy	0,00
3	Inne	Nie dotyczy	0,00
4	Łączna kwota		0,00

**1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**

**1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Kod	Czynne RMK	Kwota
-----	------------	-------

**1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne		0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne		0,00

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
-----	------	-------	----------------------

1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	34 126 887,83	1) Gwarancja należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek nr 01/16/351/5801425 z dnia 14.04.2016 r. 2) Aneks nr 1 do Gwarancji należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek nr 01/16/351/5801425 z dnia 14.04.2016 r. 3) Aneks nr 2 z 17.12.2018 r. do Gwarancji należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek nr 01/16/351/5801425 z dnia 14.04.2016 r. 1 015 821,46 4) Ubezpieczeniowa Gwarancja (KSEROKOPIA) należytego wykonania kontraktu nr 06GG53/0107/16/0019 63 747,44 5) Ubezpieczeniowa Gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG53/0107/17/0009 2 970,00 6) Aneks nr 1 do ubezpieczeniowa Gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG06/0415/18/0022 4 922,46 7) Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 280000143679 z dnia 26.01.2018 r. 74 072,36 8) Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 280000143680 z dnia 26.01.2018 r. 23 282,22 9) Gwarancja Ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 998-A913752 i 998-A913753 z dnia 03.07.2020 r 11 162,25 10) Gwarancja bankowa wykonania umowy nr GW/003849/21 z dnia 28.07.2021 r. 295 923,01 11) Ubezpieczeniowa Gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG09/0140/21/0026 z dnia 11.08.2021 r. 25 727,91 12) Gwarancja Ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 998-A928304 i 998-A928305 z dnia 14.10.2020 r. 3 981,99 14) Gwarancja bankowa wykonania umowy nr GW/003850/21 z dnia 28.07.2021 r. 118 158,69 15) Ubezpieczeniowa Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 04GG09/0013/22/0034 z dnia 25.03.2022 r. 95 040,50 16) Aneks nr 1 do ubezpieczeniowej gwarancji należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad nr 908578662892 z dnia 06.04.2022 r. 19 864,50 17) Gwarancja Ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 998056175663 i 998056175664 z dnia 25.04.2022 r. 2 287 800,00 18) Ubezpieczeniowa Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 04GG26/0136/22/0034 z dnia 01.08.2022 r. 30 534,00 19) Ubezpieczeniowa Gwarancja zapłaty wadium nr 02GG26/0508/22/0045 z dnia 06.10.2022 r. 16 000,00 20) Ubezpieczeniowa Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 04GG26/0136/22/0035 z dnia 01.08.2022 r. 5 718,00 21) Gwarancja Ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 04GG26/0508/20/0007 z dnia 16.03.2020 r. 16 478,54 22) Ubezpieczeniowa Gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG11/0033/18/0002 15 682,50 23) Polisa nr 4036101145 30 000 000,00
---	--	---------------	---

#### 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	864 098,10	
2	Nagrody jubileuszowe	2 716 728,91	
3	Inne	505 151,78	Ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop
4	Kwota razem	4 085 978,79	

#### 1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Nie dotyczy

#### 2

##### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materiały	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	0,00

##### 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
2	W tym - odsetki	0,00
3	W tym - różnice kursowe	0,00

##### 2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

--	--	--



Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości	Nie dotyczy	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Nie dotyczy	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy	0,00

**2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
2.4	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00

**2.5. Inne Informacje**

Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.5	Inne informacje	Nie dotyczy	0,00

**3. Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Lp.	Inne Informacje	Opis
3	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Wydatki poniesione w związku ze zwalczaniem pandemii COVID-19 w łącznej kwocie 101.647,24 zł, w tym: Maseczki jednorazowe, odzież ochronna - buty foliowe – 32.320,15; Dezynfekcja, ozonowanie, wynajem sal – 69.327,09 zł.

Główny Księgowy  
Sądu Okręgowego w Warszawie  
Magdalena Chudy

2023-04-07

Zastępca Dyrektora  
Sądu Okręgowego w Warszawie  
Anna Badelska