


Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr 24/352/19/V  
Zarządu Województwa  
Warmińsko-Mazurskiego  
z dnia ... 21.05.2019 .....

1. Sprawozdanie finansowe Województwa Warmińsko-Mazurskiego obejmujące:
  - a) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
  - b) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
  - c) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
  - d) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
  - e) informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Marszałkowski Województwa  Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie</b> ul. Emilii Plater 1 10-562 Olsztyn	<p style="text-align: center;"><b>BILANS</b></p> <p style="text-align: center;">z wykonania budżetu jednostki  samorządu terytorialnego</p> <p style="text-align: center;"><b>Województwo warmińsko-  mazurskie</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na  dzień <b>31-12-2018 r.</b></p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;"><b>510750309</b></p>		Wysłać bez pisma przewodniego B10C051FA987CC73 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	58 520 536,39	86 973 228,97	I Zobowiązania	312 328 862,60	371 342 285,23
I.1 Środki pieniężne	58 520 536,39	86 973 228,97	I.1 Zobowiązania finansowe	301 513 251,94	364 294 455,02
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	57 071 073,41	86 964 853,61	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	669 207,30	34 062 846,94
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 449 462,98	8 375,36	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	300 844 044,64	330 231 608,08
II Należności i rozliczenia	548 343,76	2 391 842,67	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 494 820,36	5 275 595,98
II.1 Należności finansowe	0,00	400 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	320 790,30	1 772 234,23
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-254 114 850,15	-282 532 641,99
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	400 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-10 686 286,10	-42 379 076,84
II.2 Należności od budżetów	220,00	1 767 525,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	548 123,76	224 317,67	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-8 451 256,10	-26 182 761,84
III Rozliczenia międzyokresowe	669 207,30	1 023 294,66	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 235 030,00	-16 196 315,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 235 030,00	16 196 315,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-245 663 594,05	-256 349 880,15
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 524 075,00	1 578 723,06

**SYLWIA MONIKA JASKULSKA**  
Marcin Andrzej Kuchciński  
Jolanta Piotrowska  
Gustaw Marek Brzezina  
Miron Sycz  
\_\_\_\_\_  
zarząd

Aleksandra Waszkiewicz  
\_\_\_\_\_  
skarbnik

2019-04-17  
\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

BeSTia

B10C051FA987CC73

<b>Suma aktywów</b>	59 738 087,45	90 388 366,30	<b>Suma pasywów</b>	59 738 087,45	90 388 366,30

Aleksandra Waszkiewicz  
skarbnik

2019-04-17  
rok, miesiąc, dzień

SYLWIA MONIKA JASKULSKA  
Marcin Andrzej Kuchciński  
Jolanta Piotrowska  
Gustaw Marek Brzezina  
Miron Sycz  
zarząd

BeSTia

B10C051FA987CC73

Aleksandra Waszkiewicz  
skarbnik


2019-04-17  
rok, miesiąc, dzień

SYLWIA MONIKA JASKULSKA  
Marcin Andrzej Kuchciński  
Jolanta Piotrowska  
Gustaw Marek Brzezina  
Miron Sycz  
zarząd

BeSTia

B10C051FA987CC73



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie</b> ul. Emilii Plater 1  10-562 Olsztyn	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 55391E0FA7C2C9BA 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510750309</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	4 046 815 025,23	3 551 185 274,68	A Fundusz	4 009 533 047,79	3 540 986 730,46
A.I Wartości niematerialne i prawne	247 217,30	293 556,30	A.I Fundusz jednostki	3 984 986 219,42	3 514 136 162,11
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 871 492 554,16	3 352 884 622,37	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	24 546 960,68	26 804 792,35
A.II.1 Środki trwałe	3 811 090 066,12	3 335 946 273,08	A.II.1 Zysk netto (+)	24 546 960,68	26 804 792,35
A.II.1.1 Grunty	633 996 443,60	455 270 613,92	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 597 110,12	6 570 650,95	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-132,31	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 083 229 399,82	2 811 349 401,59	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	45 776,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	40 106 982,05	11 940 149,39	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	53 033 108,04	56 581 734,06	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	724 132,61	804 374,12	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	280 443 569,12	265 974 499,47
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	60 402 488,04	16 938 349,29	D.I Zobowiązania długoterminowe	171 109 454,47	149 304 838,63
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	61 059 093,40	67 840 860,99
A.III Należności długoterminowe	31 450 053,77	32 401 896,01	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 836 275,59	6 211 726,09
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	143 625 200,00	165 605 200,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	180 846,32	566 711,33
A.IV.1 Akcje i udziały	143 625 200,00	165 605 200,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 653 262,92	2 936 325,46

Aleksandra Waszkiewicz  
(główny księgowy)

2019-05-08  
(rok, miesiąc, dzień)

SYLWIA MONIKA JASKULSKA  
Miron Sycz  
Jolanta Piotrowska  
Marcin Andrzej Kuchciński  
Gustaw Marek Brzezina  
(kierownik jednostki)

BeSTia

55391E0FA7C2C9BA Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 386 806,95	6 891 990,87
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	38 090 951,14	38 294 112,73
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	8 037 642,26	10 010 866,40
B Aktywa obrotowe	243 161 591,68	255 775 955,25	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	220,00	32 109,36
B.I Zapasy	354 338,00	281 808,23	D.II.8 Fundusze specjalne	2 873 088,22	2 897 018,75
B.I.1 Materiały	354 338,00	281 808,23	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 873 088,22	2 897 018,75
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	48 275 021,25	48 828 799,85
B.II Należności krótkoterminowe	40 648 622,44	72 192 563,31			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	14 104,95	70 043,38			
B.II.2 Należności od budżetów	8 154,09	1 777 114,43			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 686,31	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	40 611 677,09	70 345 381,82			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	23,68			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 588 664,14	14 017 504,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 588 664,14	14 017 504,39			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Aleksandra Waszkiewicz  
(główny księgowy)

2019-05-08

(rok, miesiąc, dzień)

SYLWIA MONIKA JASKULSKA  
Miron Sycz  
Jolanta Piotrowska  
Marcin Andrzej Kuchciński  
Gustaw Marek Brzezina  
(kierownik jednostki)

BeSTia

55391E0FA7C2C9BA Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	192 569 967,10	169 284 079,32			
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 289 976 616,91</b>	<b>3 806 961 229,93</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 289 976 616,91</b>	<b>3 806 961 229,93</b>

Aleksandra Waszkiewicz

(główny księgowy)

2019-05-08

(rok, miesiąc, dzień)

SYLWIA MONIKA JASKULSKA

Miron Sycz

Jolanta Piotrowska

Marcin Andrzej Kuchciński

Gustaw Marek Brzezina

(kierownik jednostki)

BeSTia

55391E0FA7C2C9BA Korekta nr 1

**Wyjaśnienia do bilansu**

Korektę składa się z uwagi na uzupełnienie podpisów Członków Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego

Aleksandra Waszkiewicz  
(główny księgowy)


BeSTia

2019-05-08

(rok, miesiąc, dzień)

55391E0FA7C2C9BA Korekta nr 1

SYLWIA MONIKA JASKULSKA  
Miron Sycz  
Jolanta Piotrowska  
Marcin Andrzej Kuchciński  
Gustaw Marek Brzezina  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Marszałkowski Województwa          Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie</b> ul. Emilii Plater 1  10-562 Olsztyn	<b>Rachunek zysków i strat jednostki          (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510750309</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>FDA802D0BA4D9CE6</b> 	
		<b>Stan na koniec          roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku          bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	409 642 090,06	428 753 309,34	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 626 054,59	1 732 401,93	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	408 016 035,47	427 020 907,41	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	365 916 578,34	391 465 393,60	
B.I. Amortyzacja	172 428 771,77	186 043 752,71	
B.II. Zużycie materiałów i energii	12 242 925,98	11 199 009,29	
B.III. Usługi obce	50 211 233,72	51 065 340,60	
B.IV. Podatki i opłaty	11 228 024,86	8 370 596,77	
B.V. Wynagrodzenia	93 586 652,07	106 006 688,16	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	21 889 056,19	24 627 053,17	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 828 600,28	2 581 012,18	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 501 313,47	1 571 940,72	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	43 725 511,72	37 287 915,74	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	3 317 987,52	9 093 072,76	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	36 157,66	1 284 854,65	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

Aleksandra Waszkiewicz  
główny księgowy

2019-05-08  
rok, miesiąc, dzień

Miron Sycz  
Gustaw Marek Brzezina  
Marcin Andrzej Kuchciński  
Jolanta Piotrowska  
SYLWIA MONIKA JASKULSKA  
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	3 281 829,86	7 808 218,11
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	5 959 621,85	9 822 991,74
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	15 816,11	90 197,50
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	5 943 805,74	9 732 794,24
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	41 083 877,39	36 557 996,76
G.	<b>Przychody finansowe</b>	562 618,39	2 565 180,64
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	561 893,39	2 565 180,64
G.III.	Inne	725,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	17 099 535,10	12 318 382,21
H.I.	Odsetki	5 606 206,37	6 671 990,95
H.II.	Inne	11 493 328,73	5 646 391,26
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	24 546 960,68	26 804 795,19
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	2,84
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	24 546 960,68	26 804 792,35

Aleksandra Waszkiewicz  
główny księgowy

2019-05-08  
rok, miesiąc, dzień

Miron Sycz  
Gustaw Marek Brzezina  
Marcin Andrzej Kuchciński  
Jolanta Piotrowska  
SYLWIA MONIKA JASKULSKA  
kierownik jednostki


**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Korektę składa się z uwagi na uzupełnienie podpisów Członków Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego

Aleksandra Waszkiewicz  
główny księgowy

2019-05-08  
rok, miesiąc, dzień

Miron Sycz  
Gustaw Marek Brzezina  
Marcin Andrzej Kuchciński  
Jolanta Piotrowska  
SYLWIA MONIKA JASKULSKA  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie</b> ul. Emilii Plater 1  10-562 Olsztyn	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat: <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie</b>
		Wysłać bez pisma przewodniego <b>A17C9EB56FCDA84D</b> 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510750309</b>	sporządzone na na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	3 455 799 153,56	3 984 986 219,42
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 479 612 834,64	1 174 752 177,24
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	305 484 804,39	305 534 712,36
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	490 342 203,07	598 076 884,58
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	97 881 863,67	154 271 458,89
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	584 433 739,71	115 053 441,95
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	1 815 679,46
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	1 470 223,80	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	950 425 768,78	1 645 602 234,55
I.2.1. Strata za rok ubiegły	200 428 749,63	280 987 751,68
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	412 309 259,25	429 601 802,12
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	523,05	132,31
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	277 088 168,03	380 755 789,73
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	57 336 609,83	546 445 010,08
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	2 832 317,52
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	3 262 458,99	4 979 431,11

Miron Sycz  
SYLWIA MONIKA JASKULSKA  
Jolanta Piotrowska  
Marcin Andrzej Kuchciński  
Gustaw Marek Brzezina  
kierownik jednostki

Aleksandra Waszkiewicz  
główny księgowy

2019-05-08  
rok, miesiąc, dzień



II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 984 986 219,42	3 514 136 162,11
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	24 546 828,37	26 804 792,35
III.1.	zysk netto (+)	24 546 960,68	26 804 792,35
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-132,31	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	4 009 533 047,79	3 540 940 954,46

Aleksandra Waszkiewicz  
główny księgowy

2019-05-08  
rok, miesiąc, dzień

Miron Sycz  
SYLWIA MONIKA JASKULSKA  
Jolanta Piotrowska  
Marcin Andrzej Kuchciński  
Gustaw Marek Brzezina  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Korektę składa się z uwagi na uzupełnienie podpisów Członków Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego

Aleksandra Waszkiewicz  
główny księgowy

2019-05-08  
rok, miesiąc, dzień

Miron Sycz  
SYLWIA MONIKA JASKULSKA  
Jolanta Piotrowska  
Marcin Andrzej Kuchciński  
Gustaw Marek Brzezina  
kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Marszałkowski Województwa          Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie</b>          ul. Emilii Plater 1          10-562 Olsztyn</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON  <b>510750309</b></p>	<p>Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego  <b>KOREKTA nr 1</b></p> <p>sporządzona na dzień 31.12.2018 r.</p>	<p>Adresat:  <b>Regionalna Izba Obrachunkowa          w Olsztynie</b></p>
<p><b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</b></p>		
<p><b>1</b></p>		
<p><b>1.1.</b></p>	<p>nazwę jednostki</p> <p>Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie</p>	
<p><b>1.2.</b></p>	<p>siedzibę jednostki</p> <p>Olsztyn</p>	
<p><b>1.3.</b></p>	<p>adres jednostki</p> <p>10-562 Olsztyn, ul. Emilii Plater 1</p>	
<p><b>1.4.</b></p>	<p>podstawowy przedmiot działalności jednostki</p> <p>Wykonywanie zadań publicznych określonych Ustawą z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz.U.2019.poz.512)</p>	
<p><b>2.</b></p>	<p>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p> <p>01.01.2018-31.12.2018</p>	
<p><b>3.</b></p>	<p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe</p>	

	<p>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z następujących jednostek budżetowych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie</li> <li>2) Warmińsko - Mazurskie Biuro Planowania Przestrzennego w Olsztynie</li> <li>3) Wojewódzki Urząd Pracy w Olsztynie</li> <li>4) Zarząd Dróg Wojewódzkich w Olsztynie</li> <li>5) Warmińsko-Mazurski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie</li> <li>6) Warmińsko-Mazurski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Elblągu</li> <li>7) Warmińsko-Mazurska Biblioteka Pedagogiczna im. prof. Tadeusza Kotarbińskiego w Olsztynie</li> <li>8) Warmińsko-Mazurska Biblioteka Pedagogiczna im. Karola Wojtyły w Elblągu</li> <li>9) Szkoła Policealna im. prof. Zbigniewa Religi w Olsztynie</li> <li>10) Szkoła Policealna im. Jadwigi Romanowskiej w Elblągu</li> <li>11) Szkoła Policealna w Eku</li> <li>12) Zespół Szkół z Ukraińskim Językiem Nauczania w Górowie Iławeckim</li> <li>13) Biuro Regionalne Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Brukseli</li> <li>14) Mazurski Park Krajobrazowy w Krutyńi</li> <li>15) Zespół Parków Krajobrazowych Pojezierza Iławskiego i Wzgórz Dylewskich w Jermwałdzie</li> <li>16) Park Krajobrazowy Puszczy Rominckiej w Żytkiejmach</li> <li>17) Park Krajobrazowy Wysoczyzny Elbląskiej w Elblągu</li> <li>18) Welski Park Krajobrazowy w Jeleniu</li> <li>19) Warmińsko-Mazurski Ośrodek Adopcji w Olsztynie</li> </ol>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.1.	metoda amortyzacji
	<p>Odписов amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się metodą liniową – drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe WNIP umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania</p>
4.2.	metoda wyceny

	<p>Kierownicy jednostek budżetowych przyjęli w formie pisemnej zasady (politykę) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów w zależności od rodzaju prowadzonej działalności oraz specyfiki i wielkości jednostki.</p> <p>1. środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do środków trwałych zalicza się składniki majątkowe o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>2. inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej.</p> <p>3. rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie niższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.</p> <p>4. należności wycenia się według kwoty wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.</p> <p>5. wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>6. zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się według wartości wymaganej zapłaty.</p> <p>7. nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.</p> <p>8. fundusze własne wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Szczegółowe dane zawarte są w przepisach wewnętrznych poszczególnych jednostek budżetowych</p>
4.3.	ustalenie wyniku finansowego
1.1.	<p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat tj. wynik finansowy ustala się odejmując od przychodów netto z podstawowej działalności operacyjnej, pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych koszty działalności operacyjnej, pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe</p>
5.	inne informacje
	<p>1. Zmiana druków bilansu jednostki budżetowej i zestawienia zmian w funduszu jednostki spowodowała zmianę sposobu prezentacji danych wg stanu na początek roku 2018 w porównaniu do stanu na koniec 2017r.</p> <p>2. Stan na początek roku 2018 jest niższy od stanu na koniec roku 2017 w sprawozdaniu finansowym w związku z likwidacją z dniem 31.12.2017 r. jednostek budżetowych województwa warmińsko - mazurskiego działających pod nazwą Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Olsztynie (Uchwała Nr XXXI/686/17 Sejmiku Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 24 października 2017 r.) oraz Żuławiński Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Elblągu (Uchwała Nr XXXI/687/17 Sejmiku Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 24 października 2017 r.).</p> <p>3. Kierownicy jednostek budżetowych złożyli oświadczenia o zgodności prowadzonej działalności ze statutem, w zakresie, w jakim ma to wpływ na sprawozdanie finansowe oraz o sporządzeniu sprawozdań finansowych na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.</p>
II.	
1.	

**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

**1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

1.1.a	środki trwałe							
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Prawo użytkowania wieczystego gruntu
1	Stan brutto* na początek okresu	634 046 688,90	3 816 223 208,80	122 207 842,09	124 560 212,09	13 928 755,14	4 710 966 717,02	5 301 265,77
2	Zwiększenia brutto	15 360 491,43	283 550 326,79	1 148 193,29	12 475 854,17	798 617,55	313 333 483,23	-
a	nabycie	-	123 237,50	900 372,06	12 294 019,00	662 374,33	13 980 002,91	-
b	aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	46 400,00	2 663,00	49 063,00	-



## 1.1. b wartości niematerialne i prawne

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne						Razem
			Autorskie i pokrewne prawa majątkowe	Koncesje	Licencje	Prawa do: wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych i zdobniczych	Wartość stanowiąca równowartość uzyskanych informacji związanych z wiedzą w dziedzinie przemysłowej, handlowej, naukowej lub organizacyjnej (know-how)	Inne wartości niematerialne i prawne	
1	Stan brutto* na początek okresu	-	-	14 300 213,84	-	-	-	14 300 213,84	14 300 213,84
2	Zwiększenia brutto	-	-	469 853,67	-	-	-	469 853,67	469 853,67
a	zakup	-	-	463 817,17	-	-	-	463 817,17	463 817,17
b	aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	-	-	-	-	-
d	inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
e	niedopłatne otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	-	-	-	-	-	-	-	-
f	nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
g	inne	-	-	6 036,50	-	-	-	6 036,50	6 036,50
3	Zmniejszenia brutto	-	-	2 848 110,90	-	-	-	2 848 110,90	2 848 110,90
a	likwidacja	-	-	1 313 694,92	-	-	-	1 313 694,92	1 313 694,92
b	sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
c	aktualizacja wyceny środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	-	-	-	-	-
e	inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
f	niedopłatne przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	-	-	1 534 415,98	-	-	-	1 534 415,98	1 534 415,98
g	niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
h	inne	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	11 921 956,61	-	-	-	11 921 956,61	11 921 956,61
5	Stan umorzeń na początek okresu	-	-	14 052 996,54	-	-	-	14 052 996,54	14 052 996,54
6	Zwiększenia umorzeń	-	-	423 514,67	-	-	-	423 514,67	423 514,67
a	amortyzacja okresu bieżącego	-	-	417 478,17	-	-	-	417 478,17	417 478,17
b	aktualizacja środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
c	inne	-	-	6 036,50	-	-	-	6 036,50	6 036,50
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	2 848 110,90	-	-	-	2 848 110,90	2 848 110,90
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	-	-	1 313 694,92	-	-	-	1 313 694,92	1 313 694,92
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych	-	-	-	-	-	-	-	-





6	olecki	Olecko	m. Olecko	0,0018	122,00
7	olecki	Olecko	m. Olecko	0,0018	122,00
8	kętrzyński	Kętrzyn	Nr 1 m. Kętrzyn	0,0089	4 182,92
Razem					599 826,64

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wartość na dzień 31.12.2018r. 11 992 845,04

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Nazwa	ilość	wartość
I. Akcje			
a	Warmińsko-Mazurska Agencja Rozwoju Regionalnego w Olsztynie	5 744	5 744 000,00
II. Udziały			
a	Warmia i Mazury Sp. z o.o.	116 725	116 725 000,00
b	Port Lotniczy Mazury Sp. z o.o.	584	175 200,00
c	Przewozy Regionalne Sp. z o.o.	81 625	40 826 000,00
d	Warmińsko-Mazurska Agencja Energetyczna Sp. z o.o. w Olsztynie	1 603	1 603 000,00
e	Warmińsko-Mazurski Fundusz "Poręczenia Kredytowe" Sp. z o.o. w Działdowie	50	500 000,00
f	Fundacja Zielone Płuca Polski	nie dotyczy	30 000,00
g	Fundacja Zielone Płuca Polski	nie dotyczy	2 000,00
III. Dłużne papiery wartościowe			
a		-	-
IV. Inne papiery wartościowe			
a		-	-
Razem		206 331	165 605 200,00

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)

L.p	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Należności z tytułu dostaw i usług	727 007,71	43 639,57	-	-	770 647,28
2	Należności od budżetów	-	-	-	-	-
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-
4	Pozostałe należności	43 980 526,18	9 840 765,19	1 133 524,09	3 331 444,82	49 356 322,46
5	Należności finansowe	-	-	-	-	-
	Razem	44 707 533,89	9 884 404,76	1 133 524,09	3 331 444,82	50 126 968,74

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

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1		-	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-	-

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

	Kwota
a) powyżej 1 roku do 3 lat	15 657 329,78
b) powyżej 3 do 5 lat	15 657 329,78
c) powyżej 5 lat	130 048 312,33
Razem	161 362 971,89

1.10. Kwotę 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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	-
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	-

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1		-		-
	Razem	-		-

1.12. Łączną kwotę 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	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia
1	Poręczenie Wojewódzki Szpital Specjalistyczny w Olsztynie	8 543 861,64	8 543 861,64	poręczenie finansowe
2	Poręczenie Warmińsko-Mazurska Agencja Rozwoju Regionalnego	1 302 546,86	2 063 004,72	poręczenie
	Razem	9 846 408,50	10 606 866,36	

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

Lp	Wyszczególnienie	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		Razem bierno rozliczenia międzyokresowe	
		Kwota		Kwota	
1	Ubezpieczenia	46 163,09	-	-	-
2	Prenumerata	11 188,01	-	-	-
3	RTV	35 091,44	-	-	-
4	Przych. z tytuł. koszt. zastęp. procesow. (840)	-	-	425 546,09	-
5	Przych. z tytuł. odset. z tytuł. wypl. świad. (840)	-	-	727,60	-
6	Rozliczenia międzyokresowe kosztów - opłaty za zajęcie pasa drogowego	169 055 770,30	-	-	-
7	Rozliczenia międzyokresowe kosztów - opłaty za czynsz dzierżawny gruntu - z tytułu sprzedazy nieruchomości	135 866,48	-	-	-
8	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - opłaty za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej	74 208,48	-	-	-
9	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - opłaty za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej	12 682 681,56	-	-	-
	Razem	182 040 969,36		426 273,69	

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
		gwarancji	poręczeń	
1	Gwarancje należycie wykonane	42 689 871,64	42 179,00	42 732 050,64
	Razem	42 689 871,64	42 179,00	42 732 050,64

**1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	1 258 951,45
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	792 692,83
3.	Inne	428 880,27
	<b>Razem</b>	<b>2 481 524,55</b>

**1.16. inne informacje**

.....
.....

**2.**

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Kwota
1	-	-
	<b>Razem</b>	<b>-</b>

**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	ogółem	Koszt wytworzenia	
			odsetki	różnice kursowe
1	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	129 874 145,44	-	-
2	Środki trwałe w budowie	88 441 564,09	-	-
	<b>Razem</b>	<b>218 315 709,53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	<b>Przychody, z tego:</b>	15 716,14	-
1.1	o nadzwyczajnej wartości	-	-
1.2	które wystąpiły incydentalnie	15 716,14	-
2	<b>Koszty, z tego:</b>	4 572,86	-
2.1	o nadzwyczajnej wartości	-	-
2.2	które wystąpiły incydentalnie	4 572,86	-

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

2.5. inne informacje  
 .....

3. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

3.1. Wyłączenia wzajemnych powiązań jednostek budżetowych województwa warmińsko-mazurskiego		Aktywa		Pasywa		Jednostka Budżetowa
poz.	A.III	kwota	12 058 133,26	poz.	D.II	kwota
poz.	B.II.4	kwota	588 697,98	poz.	D.II	kwota
w bilansie						Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie, Zarząd Dróg Wojewódzkich w Olsztynie
						Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie, Zarząd Dróg Wojewódzkich w Olsztynie, Mazurskie Biuro Planowania Przemysłowego w Olsztynie, Warmińsko-Mazurski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Elblągu
						Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie, Zarząd Dróg Wojewódzkich w Olsztynie



w zestawieniu zmian w funduszu jednostki				
poz.	I.1.6	kwota	Jednostka Budżetowa	Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie, Zarząd Dróg Wojewódzkich w Olsztynie
poz.	I.2.6	kwota	Jednostka Budżetowa	Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie, Zarząd Dróg Wojewódzkich w Olsztynie
<b>3.2. inne informacje</b>				

Z upoważnienia Skarbnika  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
*Aleksandra Wesselschewicz*  
Zastępca Dyrektora Departamentu Finansów i Skarbu  
(główny księgowy)

08. 05. 2019  
(rok, miesiąc, dzień)

*Maryszafek*  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
*Gustaw Miron Szczęsny*  
(główny księgowy)

WICEMARSZAŁEK  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
*Marcin Kuchciński*  
WICEMARSZAŁEK  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
*Miron Szczęsny*

CZŁONEK ZARZĄDU  
WOJEWÓDZTWA  
*Jolanta Piotrowska*

CZŁONEK ZARZĄDU  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
*Sybil Jasburski*