

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - Korekta nr 1	Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego
Numer identyfikacyjny REGON			
510750309		sporządzona na dzień 31.12.2020 r.	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:		
1			
1.1.	nazwę jednostki		
	Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie		
1.2.	siedzibę jednostki		
	Olsztyn		
1.3.	adres jednostki		
	10-562 Olsztyn, ul. Emilii Plater 1		
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki		
	Wykonywanie zadań publicznych określonych Ustawą z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie województwa (Dz.U. 2020, poz. 1668 ze zm.)		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	01.01.2020r. - 31.12.2020r.		
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		
	sprawozdanie nie zawiera danych łącznych		
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		

4.1.	metoda amortyzacji
	<p>Jednostka stosuje metodę liniową amortyzacji, odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środków trwałych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych - wartości niematerialnych i prawnych - stawka 50%, pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - stawka 20%
4.2.	metoda wyceny
	<p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych 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, tj. powyżej 10.000 PLN. 2. inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej, 3. Wartości niematerialne i prawne - wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości 4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie niższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, 5. należności wycenia się według kwoty wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, 6. wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy, 7. zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się według wartości wymaganej zapłaty, 8. fundusze własne wycenia się według wartości nominalnej, 9. zinventaryzowane zapasy niezużyte na koniec każdego roku obrotowego wycenia się według cena zakupu.
4.3.	ustalenie wyniku finansowego
	<p>W Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego 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>Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.</p>

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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	369 348 281,32	366 845 906,92	111 627 069,85	127 999 150,45	2 407 416,91	978 227 825,45	464 101,35
2	Zwiększenia brutto	5 232 482,74	5 009 901,54	1 163 271,01	191 257,70	77 059,67	11 673 972,66	-
a	nabycie	405 573,07	1 007 602,32	1 163 271,01	144 857,70	77 059,67	2 798 363,77	-
b	aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	66 089,02	493 826,29	-	46 400,00	-	606 315,31	-
d	inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
e	niedopłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	4 760 820,65	3 505 267,35	-	-	-	8 266 088,00	-
f	nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-
g	inne	-	3 205,58	-	-	-	3 205,58	-
3	Zmniejszenia brutto	59 938 807,40	25 468 245,52	4 566 262,31	114 102,50	325 923,50	90 413 341,23	-
a	likwidacja	-	-	4 282 480,25	-	295 494,07	4 577 974,32	-
b	sprzedaż	81 255,00	556 340,85	3 398,34	70 650,00	-	711 644,19	-
c	aktualizacja wyceny środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	59 039 145,63	5 394 554,35	5 105,70	43 452,50	-	64 482 258,18	-
e	inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
f	niedopłatnie przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	818 406,77	19 514 144,74	121 107,53	-	-	20 453 659,04	-
g	niedobory inwentaryzacyjne	-	-	154 170,49	-	30 429,43	184 599,92	-
h	inne	-	3 205,58	-	-	-	3 205,58	-
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	314 641 956,66	346 387 562,94	108 224 078,55	128 076 305,65	2 158 553,08	899 488 456,88	464 101,35
5	Stan umorzeń na początek okresu	51 979,99	86 930 360,69	110 032 729,10	80 438 642,95	2 372 929,25	279 826 641,98	51 979,99
6	Zwiększenia umorzeń	5 567,33	11 832 759,12	1 281 475,99	7 578 809,93	105 091,40	20 803 703,77	5 567,33
a	amortyzacja okresu bieżącego	5 567,33	11 542 583,34	1 281 475,99	7 532 409,93	105 091,40	20 467 127,99	5 567,33
b	aktualizacja środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
c	inne	-	290 175,78	-	46 400,00	-	336 575,78	-
7	Zmniejszenia umorzeń	-	7 790 092,04	4 555 739,14	114 102,50	325 923,50	12 785 857,18	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	-	-	4 271 957,08	-	295 494,07	4 567 451,15	-
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych	-	248 751,96	3 398,34	70 650,00	-	322 800,30	-

c	umorzenie przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	861 327,63	5 105,70	43 452,50	-	909 885,83	-
d	umorzenie innych przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	-	6 678 563,26	121 107,53	-	-	6 799 670,79	-
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory	-	-	154 170,49	-	30 429,43	184 599,92	-
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych	-	-	-	-	-	-	-
h	inne	-	1 449,19	-	-	-	1 449,19	-
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	57 547,32	90 973 027,77	106 758 465,95	87 903 350,38	2 152 097,15	287 844 488,57	57 547,32
9	Wartość netto na początek okresu	369 296 301,33	279 915 546,23	1 594 340,75	47 560 507,50	34 487,66	698 401 183,47	412 121,36
10	Wartość netto na koniec okresu	314 584 409,34	255 414 535,17	1 465 612,60	40 172 955,27	6 455,93	611 643 968,31	406 554,03

* wartość inwentarzowa

W powyższej informacji za 2020 rok, kierując się wyjaśnieniami Ministerstwa Finansów, wykazano oprócz środków trwałych również pozostałe środki trwałe. Za rok 2019 dane ww. informacji wykazano w zakresie środków trwałych stosownie do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. W związku z powyższym wartość początkowa stanu brutto i stanu umorzeń na początek okresu wzrosła o 3 619 382,21 zł w stosunku do roku ubiegłego w tym w grupie "urządzenia techniczne i maszyny" o 2 989 766,52 zł, w grupie: "środki transportu" o 1 799,98 zł i w grupie "inne środki trwałe" o 627 815,71 zł;

c	umorzenie przemieszczonych wewnątrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	umorzenie innych przemieszczonych wewnątrznie środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnątrznie)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
h	inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	-	11 930 270,88	-	-	11 930 270,88	-	11 930 270,88
9	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	582 432,11	-	-	582 432,11	-	582 432,11
10	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	1 017 841,15	-	-	1 017 841,15	-	1 017 841,15

* wartość ewidencyjna (inwentarzowa)

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	611 643 968,31	-
1.1.	Dobra kultury	-	-

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.p	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych
1	niefinansowe	-
2	finansowe	-

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.p.	Lokalizacja i numer działki					Wartość
	powiat	gmina	obręb	nr działki	powierzchnia (ha)	
1	m. Olsztyn	m. Olsztyn	Nr 109 m. Olsztyn	12 - udz. 207/1000	0,3413	459 430,43
2	olecki	Olecko	m. Olecko	1840 - udz. 1/2	0,0018	122,00
3	olecki	Olecko	m. Olecko	1841 - udz. 1/2	0,0018	122,00
4	olecki	Olecko	m. Olecko	1842 - udz. 1/2	0,0018	122,00
5	olecki	Olecko	m. Olecko	1843 - udz. 1/2	0,0018	122,00
6	kętrzyński	Kętrzyn	Nr 1 m. Kętrzyn	80/2	0,0089	4 182,92
			Razem			464 101,35

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

Wartość środków trwałych

4843730,90

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

L.p.	Nazwa	ilość	wartość
I.	Akcje		
a	Warmińsko-Mazurska Agencja Rozwoju Regionalnego w Olsztynie	5 749	5 749 000,00
II.	Udziały		
a	Warmia i Mazury Sp. z o.o.	175 536	175 536 000,00
b	Port Lotniczy Mazury Sp. z o.o.	584	175 200,00
c	POLREGIO Sp. z o.o.	81 652	16 330 400,00
d	Warmińsko-Mazurska Agencja Energetyczna Sp. z o.o. w Olsztynie w likwidacji	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	-	30 000,00
g	Nidzicka Fundacja Rozwoju Nida	-	2 000,00
III.	Dłużne papiery wartościowe		
a	-	-	-
IV.	Inne papiery wartościowe		
a	-	-	-
Razem		265 174	199 925 600,00

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	razem	
1	Należności z tytułu dostaw i usług	812 533,24	16 135,44	10 651,75	-	10 651,75	818 016,93
2	Należności od budżetów	-	-	-	-	-	-
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-	-
4	Pozostałe należności	8 712 590,06	860 187,22	42 901,67	288,88	43 190,55	9 529 586,73
5	Należności finansowe	-	-	-	-	-	-
	Razem	9 525 123,30	876 322,66	53 553,42	288,88	53 842,30	10 347 603,66

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	Razem	
1	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-	-	-
	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	12 189 232,22
b)	powyżej 3 do 5 lat	12 189 232,22
c)	powyżej 5 lat	88 922 581,99
	Razem	113 301 046,43

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	-	-	-	-
2	-	-	-	-
3	-	-	-	-
4	-	-	-	-
5	-	-	-	-
	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

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia
1	Poręczenie Warmińsko-Mazurska Agencja Rozwoju Regionalnego (kredyt obrotowy nieodnawialny na okres 7 lat udzielony przez PKO BP S.A. w Warszawie)	842 797,88	842 797,88	poręczenie
	Razem	842 797,88	842 797,88	

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

L.p	Rodzaj rozliczeń	Kwota
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe	119 395 662,54
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	12 690 611,02
Razem		132 086 273,56

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

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
		gwarancji	poręczeń	
1	-	-	-	-
2	-	-	-	-
3	-	-	-	-
4	-	-	-	-
5	-	-	-	-
	Razem	-	-	-

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	436 002,32
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	359 928,58
3.	Inne	73 265,89
	Razem	869 196,79

1.16.	inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Kwota
1	-	-
2	-	-
3	-	-
4	-	-
5	-	-
	Razem	-

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

L.p	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Środki trwale oddane do używania w roku obrotowym	-	-	-
2	Środki trwale w budowie	-	-	-
	Razem	-	-	-

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

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody, z tego:	-	-
1.1	o nadzwyczajnej wartości	-	-
1.2	które wystąpiły incydentalnie	-	-
2	Koszty, z tego:	-	-
2.1	o nadzwyczajnej wartości	-	-
2.2	które wystąpiły incydentalnie	-	-

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 występujące w:						
	bilansie	Aktywa	kwota	110 856,46	Pasywa	kwota	11 581 225,70
	rachunku zysków i strat	Przychody	kwota	208 814,25	Koszty	kwota	588 495,46
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	392 977,22	Zmniejszenia funduszu	kwota	63 572 372,35
	inne informacje						
	Dopłaty zwrotne dla Spółki Warmia i Mazury Sp. z o.o. o wartości 13 300 000,00 zł z terminem zwrotu: 10 800 000,00 do 31.12.2031 r. i 2 500 000,00 do 31.12.2035 r.						
	W bilansie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2020 rok wykazane zostało zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów według pozostałego terminu zapadalności:						
3.2.	do 12 miesięcy	34 444 905,96					
	powyżej 1 roku do 3 lat	61 904 365,92					
	powyżej 3 do 5 lat	55 149 585,92					
	powyżej 5 lat	194 696 801,27					

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

