

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 31.12.2021 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		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	01.01.2021r. - 31.12.2021r.		
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 z dnia 15 lutego 1992r. - 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 nieużyte 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	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
2	Zwiększenia brutto	38 526 323,42	1 464 961,32	2 125 693,22	620 499,64	78 531,86	42 816 009,46	9 152,66
a	nabycie	-	-	2 100 478,22	620 499,64	78 531,86	2 799 509,72	-
b	aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	202 892,33	-	-	-	-	202 892,33	-
d	inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
e	niedopłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	6 490 294,34	1 464 961,32	-	-	-	7 955 255,66	9 152,66
f	nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-
g	inne	31 833 136,75	-	25 215,00	-	-	31 858 351,75	-
3	Zmniejszenia brutto	37 660 663,23	19 319 097,07	171 579,20	10 675 000,00	40 436,19	67 866 775,69	-
a	likwidacja	-	-	1 529,00	-	-	1 529,00	-
b	sprzedaż	104 156,31	432 742,33	9 780,00	10 675 000,00	-	11 221 678,64	-
c	aktualizacja wyceny środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	34 657 689,63	18 886 354,74	-	-	-	53 544 044,37	-
e	inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
f	niedopłatnie przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	2 597 894,27	-	160 270,20	-	40 436,19	2 798 600,66	-
g	niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-
h	inne	300 923,02	-	-	-	-	300 923,02	-
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	315 507 616,85	328 533 427,19	110 178 192,57	118 021 805,29	2 196 648,75	874 437 690,65	473 254,01
5	Stan umorzeń na początek okresu	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
6	Zwiększenia umorzeń	5 589,70	11 629 092,40	2 091 376,88	7 264 680,79	82 780,98	21 073 520,75	-
a	amortyzacja okresu bieżącego	5 589,70	10 985 892,45	2 091 376,88	7 264 680,79	82 780,98	20 430 320,80	-
b	aktualizacja środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
c	inne	-	643 199,95	-	-	-	643 199,95	-
7	Zmniejszenia umorzeń	-	5 286 650,99	171 579,20	10 661 519,00	40 436,19	16 160 185,38	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	-	-	1 529,00	-	-	1 529,00	-
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych	-	186 545,01	9 780,00	10 661 519,00	-	10 857 844,01	-

c	umorzenie przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	5 100 105,98	-	-	-	5 100 105,98	-
d	umorzenie innych przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	-	-	160 270,20	-	40 436,19	200 706,39	-
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory	-	-	-	-	-	-	-
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych	-	-	-	-	-	-	-
h	inne	-	-	-	-	-	-	-
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	63 137,02	97 315 469,18	108 678 263,63	84 506 512,17	2 194 441,94	292 757 823,94	57 547,32
9	Wartość netto na początek 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
10	Wartość netto na koniec okresu	315 444 479,83	231 217 958,01	1 499 928,94	33 515 293,12	2 206,81	581 679 866,71	415 706,69

* wartość inwentarzowa

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	-	-	-	12 924 032,73	-	-	12 924 032,73	-	12 924 032,73
9	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	1 017 841,15	-	-	1 017 841,15	-	1 017 841,15
10	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	550 466,46	-	-	550 466,46	-	550 466,46

* 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 trwale w tym:	581 679 866,71	-
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

Lp	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych
1	niefinansowe	-
2	finansowe	1 778 200,00

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
7	bartoszycki	Bartoszyce	nr 12 Dąbrowa	460/2	0,0913	9 152,66
			Razem			473 254,01

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 5 800 170,88

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 S.A. w Olsztynie	5 749	5 749 000,00
b	Polregio S.A.	81 652	16 330 400,00
II.	Udziały		
a	Warmia i Mazury Sp. z o.o.	186 427	186 427 000,00
b	Port Lotniczy Mazury Sp. z o.o.	584	175 200,00
c	Warmińsko-Mazurski Fundusz "Poręczenia Kredytowe" Sp. z o.o. w Działdowie	50	500 000,00
d	Fundacja Zielone Płuca Polski		30 000,00
e	Nidzica Fundacja Rozwoju Nida		2 000,00
f			
III.	Dłużne papiery wartościowe		
a			
b			
IV.	Inne papiery wartościowe		
a			
b			
Razem		274 462	209 213 600,00

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)

Lp	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	818 016,93	14 907,54	-	42 171,11	42 171,11	790 753,36
2	Należności od budżetów	-	-	-	-	-	-
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-	-
4	Pozostałe należności	9 529 586,73	464 524,00	201 002,28	3 332,45	204 334,73	9 789 776,00
5	Należności finansowe	-	-	-	-	-	-
	Razem	10 347 603,66	479 431,54	201 002,28	45 503,56	246 505,84	10 580 529,36

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	Sprawa sądowa o zapłatę ostatniej części wynagrodzenia za wykonywanie przez spółki Łączpol sp. z o.o. i Elbląskie Przedsiębiorstwo Robót Telekomunikacyjnych Sp. z o.o. (dalszych podwykonawców spółki Otwarte Regionalne Sieci Szerokopasmowe Sp. z o.o.) robót budowlanych w związanych z realizacją projektu „Sieć Szerokopasmowa Polski Wschodniej – województwo warmińsko-mazurskie” realizowanego w ramach Działania II.1 Sieć Szerokopasmowa Polski Wschodniej Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej 2007-2013, sygnat. akt. XX GC 953/17	-	18 215 323,08	-	-	-	18 215 323,08
	Razem	-	18 215 323,08	-	-	-	18 215 323,08

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	10 816 685,52
b)	powyżej 3 do 5 lat	10 816 685,52
c)	powyżej 5 lat	72 963 795,47
	Razem	94 597 166,51

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

Lp	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)	545 930,50	545 930,50	poręczenie
	Razem	545 930,50	545 930,50	

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	Rodzaj rozliczeń	Kwota
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe	100 005 509,27
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	15 394 333,20
	Razem	115 399 842,47

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	354 192,00
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	177 927,00
3.	Inne	89 620,06
	Razem	621 739,06

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 użytkowania w roku obrotowym	-	-	-
2	Środki trwale w budowie	-	-	-
	Razem	-	-	-

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

2.3.

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	-	Pasywa	kwota	10 882 605,22
	rachunku zysków i strat	Przychody	kwota	251 399,07	Koszty	kwota	588 389,02
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	202 892,33	Zmniejszenia funduszu	kwota	48 443 938,39
3.2.	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 2021 rok wykazane zostało zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów według pozostałego terminu zapadalności:						
	do 12 miesięcy	33 818 791,92					
	powyżej 1 roku do 3 lat	56 275 983,84					
	powyżej 3 do 5 lat	52 966 671,84					
	powyżej 5 lat	187 938 552,40					

.....
(główny księgowy)

28.04.2022r.
(data)

.....
(kierownik jednostki)