

<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</p>	<p>Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat:  <b>Regionalna Izba Obrachunkowa  w Olsztynie</b></p>
<p><b>510750309</b></p>	<p>sporządzona na dzień 31.12.2022 r.</p>	
<p><b>I.</b> Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</p>		
<p><b>1</b></p>		
<p><b>1.1.</b> nazwę jednostki</p>		
<p>Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie</p>		
<p><b>1.2.</b> siedzibę jednostki</p>		
<p>Olsztyn</p>		
<p><b>1.3.</b> adres jednostki</p>		
<p>10-562 Olsztyn, ul. Emilii Plater 1</p>		
<p><b>1.4.</b> podstawowy przedmiot działalności jednostki</p>		
<p>Wykonywanie zadań publicznych określonych Ustawą z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa</p>		
<p><b>2.</b> wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p>		
<p>01.01.2022r. - 31.12.2022r.</p>		

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z następujących jednostek budżetowych sporządzających samodzielne 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 Elku</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 Jerzwałdzie</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 Adopcyjny w Olsztynie</li> </ol>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.1.	metoda amortyzacji
	<p>Odpisów 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 użytkowania 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> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwale 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.</li> <li>2. Inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej.</li> <li>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.</li> <li>4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie niższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.</li> <li>5. Należności wycenia się według kwoty wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.</li> <li>6. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy.</li> <li>7. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się według wartości wymaganej zapłaty.</li> <li>8. Zinventaryzowane zapasy nieużyte na koniec każdego roku obrotowego wycenia się według cena zakupu.</li> <li>9. Fundusze własne wycenia się według wartości nominalnej.</li> <li>10. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.</li> </ol> <p>Szczegółowe dane zawarte są w przepisach wewnętrznych poszczególnych jednostek budżetowych.</p>
4.3.	ustalenie wyniku finansowego
	<p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat tj. 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>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.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<b>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</b>

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	<b>Stan brutto* na początek okresu</b>	499 397 485,81	3 593 138 250,06	120 681 117,33	125 857 565,18	23 478 126,15	4 362 552 544,53	567 352,90
2	<b>Zwiększenia brutto</b>	45 730 939,13	400 022 727,33	2 305 922,49	1 473 100,52	1 615 915,76	451 148 605,23	122 739,40
a	nabycie	351 936,35	2 731 459,25	2 251 959,17	1 387 275,52	1 513 261,59	8 235 891,88	72 270,36
b	aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	33 293 757,83	2 832 869,80	-	85 825,00	-	36 212 452,63	-
d	inne przemieszczenie wewnętrzne	-	2 968 069,24	53 963,32	-	14 222,00	3 036 254,56	-
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	123 055,56	158 692 801,88	-	-	88 432,17	158 904 289,61	50 469,04
f	nadwyżki inwentaryzacyjne	11 962 189,39	-	-	-	-	11 962 189,39	-
g	inne	-	232 797 527,16	-	-	-	232 797 527,16	-
3	<b>Zmniejszenia brutto</b>	34 375 215,82	8 410 348,37	4 082 851,37	674 599,53	812 042,38	48 355 057,47	26 380,61
a	likwidacja	-	1 917 831,06	2 416 859,78	19 500,00	360 884,98	4 715 075,82	-
b	sprzedaż	173 073,76	1 365 776,75	1 033 970,86	458 142,51	-	3 030 963,88	-
c	aktualizacja wyceny środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	33 293 757,83	2 832 869,80	69 751,43	106 580,99	61 323,64	36 364 283,69	-
e	inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	14 222,00	-	139 435,32	153 657,32	-
f		66 371,38	2 293 870,76	548 047,30	90 376,03	250 198,44	3 248 863,91	-
g	niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	200,00	200,00	-
h	inne	842 012,85	-	-	-	-	842 012,85	26 380,61
4	<b>Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego</b>	510 753 209,12	3 984 750 629,02	118 904 188,45	126 656 066,17	24 281 999,53	4 765 346 092,29	663 711,69
5	<b>Stan umorzeń na początek okresu**</b>	91 366,66	1 000 301 448,76	116 980 064,36	91 022 916,20	22 837 940,34	1 231 233 736,32	91 366,66
6	<b>Zwiększenia umorzeń</b>	10 612,52	234 467 883,27	1 763 930,63	7 791 626,40	1 776 667,43	245 810 720,25	10 612,52
a	amortyzacja okresu bieżącego	10 612,52	159 612 143,62	1 709 967,31	7 791 626,40	1 587 810,13	170 712 159,98	10 612,52
b	aktualizacja środków trwałych	-	-	-	-	23 605,82	23 605,82	-
c	inne	-	74 855 739,65	53 963,32	-	165 251,48	75 074 954,45	-
7	<b>Zmniejszenia umorzeń</b>	168,04	2 495 614,37	4 082 020,71	674 599,53	812 042,38	8 064 445,03	168,04
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	-	1 037 231,54	2 416 859,78	19 500,00	360 884,98	3 834 476,30	-
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych	-	676 951,06	1 033 140,20	458 142,51	-	2 168 233,77	-

c	umorzenie przemieszczonych wewnątrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	82 643,59	69 751,43	106 580,99	61 323,64	320 299,65	-
d	umorzenie innych przemieszczonych wewnątrznie środków trwałych	-	-	14 222,00	-	139 435,32	153 657,32	-
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnątrznie)	-	698 788,18	548 047,30	90 376,03	250 198,44	1 587 409,95	-
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory	-	-	-	-	200,00	200,00	-
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych	-	-	-	-	-	-	-
h	inne	168,04	-	-	-	-	168,04	168,04
8	<b>Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego</b>	101 811,14	1 232 273 717,66	114 661 974,28	98 139 943,07	23 802 565,39	1 468 980 011,54	101 811,14
9	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	499 306 119,15	2 592 836 801,30	3 701 052,97	34 834 648,98	640 185,81	3 131 318 808,21	475 986,24
10	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	510 651 397,98	2 752 476 911,36	4 242 214,17	28 516 123,10	479 434,14	3 296 366 080,75	561 900,55

\* wartość inwentarzowa

\*\* w 2021 roku nie przeniesiono wartości amortyzacji okresu bieżącego wykazanej w kolumnie "Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania ) do kolumny "Prawo wieczystego użytkowania gruntu"



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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>8</b>	<b>Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego</b>	-	<b>6 366,13</b>	-	<b>14 614 026,70</b>	-	-	<b>14 620 392,83</b>	-	<b>14 620 392,83</b>
<b>9</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	-	-	-	<b>672 903,62</b>	-	-	<b>672 903,62</b>	-	<b>672 903,62</b>
<b>10</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	<b>35 562,87</b>	-	<b>484 939,89</b>	-	-	<b>520 502,76</b>	-	<b>520 502,76</b>

\* 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:	3 296 366 080,75	-
1.1.	Dobra kultury	30 723,00	-



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. Elbląg	m.Elbląg	nr 10	37	0,0481	41 626,40
2	m. Olsztyn	m. Olsztyn	nr 109 m. Olsztyn	12 - udz. 207/1000	0,3413	459 430,43
3	olecki	Olecko	m. Olecko	1840 - udz. 1/2	0,0018	122,00
4	olecki	Olecko	m. Olecko	1841 - udz. 1/2	0,0018	122,00
5	olecki	Olecko	m. Olecko	1842 - udz. 1/2	0,0018	122,00
6	olecki	Olecko	m. Olecko	1843 - udz. 1/2	0,0018	122,00
7	ostródzki	Morąg	nr 0002 Morąg	832/1	0,0556	48 137,04
8	kętrzyński	Kętrzyn	nr 1 m. Kętrzyn	80/2	0,0089	4 182,92
9	nowomiejski	m. Nowe Miasto Lubawskie	nr 0009 m. Nowe Miasto Lubawskie	63/3	0,0482	28 257,86
10	nowomiejski	m. Nowe Miasto Lubawskie	nr 0009 m. Nowe Miasto Lubawskie	63/10	0,0085	4 983,23
11	działdowski	Działdowo	Uzdowo	151/10	0,0479	24 133,32
12	iławski	Łława	8 m. Łława	22	0,3447	94 098,89
13	elbląski	Elbląg	18	233/10	1874	189 476,27
						<b>894 814,36</b>

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

25 337 091,23

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

L.p.	Nazwa	ilość	wartość
I.	<b>Akcje</b>		
a	Warmińsko-Mazurska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie	5 749	5 749 000
b	Polregio S.A.	81 652	16 330 400
II.	<b>Udziały</b>		
a	Warmia i Mazury Sp. z o.o.	207 441	207 441 000
b	Port Lotniczy Sp. z o.o.	584	175 200
c	Warmińsko-Mazurski Fundusz "Poręczenia Kredytowe" Sp. z o.o. w Działdowie	50	500 000
d	Fundacja Zielone Płuca Polski		30 000
e	Nidzicka Fundacja Rozwoju Nida		2 000
III.	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>		
a			
b			
IV.	<b>Inne papiery wartościowe</b>		
a			
b			
<b>Razem</b>		<b>295 476</b>	<b>230 227 600</b>

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	790 753,36	794 491,09	748 319,41	4 142,74	752 462,15	832 782,30
2	Należności od budżetów	-	-	-	-	-	-
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-	-
4	Pozostałe należności	63 171 187,07	52 491 632,89	12 946 846,89	4 963 007,82	17 909 854,71	97 752 965,25
5	Należności finansowe	-	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>63 961 940,43</b>	<b>53 286 123,98</b>	<b>13 695 166,30</b>	<b>4 967 150,56</b>	<b>18 662 316,86</b>	<b>98 585 747,55</b>

**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	Nr sprawy XX GC 953/17-należność główna, koszty sądowe-kontrahenci: Łączpol Sp. z o.o., Elbląskie Przedsiębiorstwo Robót Telekomunikacyjnych Sp. z o.o.	13 127 326,48	-	12 899 905,66	227 420,82	13 127 326,48	-
2	Nr sprawy XX GC 953/17-odsetki-kontrahenci: Łączpol Sp. z o.o., Elbląskie Przedsiębiorstwo Robót Telekomunikacyjnych Sp. z o.o.	5 087 996,60	-	5 087 996,60	-	5 087 996,60	-
	<b>Razem</b>	<b>18 215 323,08</b>	<b>-</b>	<b>17 987 902,26</b>	<b>227 420,82</b>	<b>18 215 323,08</b>	<b>-</b>

**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	10 599 957,70
b)	powyżej 3 do 5 lat	10 599 957,70
c)	powyżej 5 lat	66 234 293,96
	<b>Razem</b>	<b>87 434 209,36</b>

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

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)	229 799,24	229 799,24	poręczenie
	<b>Razem</b>	<b>229 799,24</b>	<b>229 799,24</b>	

**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	93 785 479,24
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	16 858 190,61
Razem		110 643 669,85

**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	Gwarancje należytego wykonania	39 239 812,35	131 041,48	39 370 853,83
	<b>Razem</b>	<b>39 239 812,35</b>	<b>131 041,48</b>	<b>39 370 853,83</b>

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

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
1.	Nagrody jubileuszowe	1 635 825,16
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	1 331 546,20
3.	Inne	341 276,74
	<b>Razem</b>	<b>3 308 648,10</b>

1.16.	inne informacje
	-

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Kwota
1	-	-
	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	232 797 527,16	-	-
2	Środki trwale w budowie	163 736 033,36	-	-
	<b>Razem</b>	<b>396 533 560,52</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
<b>1</b>	<b>Przychody, z tego:</b>	-	<b>12 589,44</b>
1.1	o nadzwyczajnej wartości	-	-
1.2	które wystąpiły incydentalnie	-	<b>12 589,44</b>
<b>2</b>	<b>Koszty, z tego:</b>	-	-
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
-	

<b>3.</b>	<b>inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>						
<b>3.1.</b>	<b>Wyłączenia wzajemnych powiązań jednostek budżetowych województwa warmińsko-mazurskiego występujące w:</b>						
	bilansie	Aktywa	kwota	10 377 087,41	Pasywa	kwota	10 377 087,41
	rachunku zysków i strat	Przychody	kwota	1 052 975,39	Koszty	kwota	1 052 975,39
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	36 043 984,04	Zmniejszenia funduszu	kwota	36 043 984,04
<b>3.2.</b>	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 2022 rok wykazane zostało zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów według pozostałego terminu zapadalności:						
		do 12 miesięcy	30 061 466,00				
		powyżej 1 roku do 3 lat	58 690 952,00				
		powyżej 3 do 5 lat	53 504 268,00				
	powyżej 5 lat	168 137 582,00					

.....  
(główny księgowy)

24.04.2023 r.  
(dzień, miesiąc, rok)

.....  
(kierownik jednostki)