

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie 10-562 Olsztyn, ul. Emilii Plater 1		Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego	Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego
Numer identyfikacyjny REGON 510750309			
		sporządzona na dzień 31.12.2024 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		
	01.01.2024r. - 31.12.2024r.		
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
	Jednostka stosuje metodę liniową amortyzacji, odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się w zakresie: - 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
	Aktywa i pasywa wycenia się według zasad: 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
	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.
5.	inne informacje
	Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

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	270 586 551,56	729 085 593,02	106 798 706,08	118 105 105,33	1 796 106,27	1 226 372 062,26	464 101,35
2	Zwiększenia brutto	44 319 348,31	77 901 055,51	66 031,12	686 731,50	90 137,93	123 063 304,37	-
a	nabycie	706 528,83	-	59 065,12	686 731,50	88 987,93	1 541 313,38	-
b	aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	1 078 421,97	-	-	-	1 078 421,97	-
d	inne przemieszczenie wewnętrzne	-	1 136 317,00	-	-	-	1 136 317,00	-
e	niedopłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	43 608 943,48	58 992 838,26	6 966,00	-	-	102 608 747,74	-
f	nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-	-	-	1 150,00	1 150,00	-
g	inne	3 876,00	16 693 478,28	-	-	-	16 697 354,28	-
3	Zmniejszenia brutto	89 958 355,59	268 497 740,62	100 891 260,11	425 720,54	347 079,16	460 120 156,02	-
a	likwidacja	-	-	394 643,22	-	196 494,55	591 137,77	-
b	sprzedaż	166 016,08	2 677 836,27	6 966,00	77 950,00	-	2 928 768,35	-
c	aktualizacja wyceny środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	82 842 689,08	176 523 257,48	100 400 670,41	347 770,54	137 834,59	360 252 222,10	-
e	inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
f	niedopłatnie przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	6 925 954,14	89 296 646,87	-	-	-	96 222 601,01	-
g	niedobory inwentaryzacyjne	-	-	88 980,48	-	12 750,02	101 730,50	-
h	inne	23 696,29	-	-	-	-	23 696,29	-
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	224 947 544,28	538 488 907,91	5 973 477,09	118 366 116,29	1 539 165,04	889 315 210,61	464 101,35
5	Stan umorzeń na początek okresu	74 249,22	311 566 807,62	104 790 293,79	98 365 395,47	1 795 701,40	516 592 447,50	74 249,22
6	Zwiększenia umorzeń	5 567,29	59 748 391,31	635 890,93	5 667 844,36	80 799,25	66 138 493,14	5 567,29
a	amortyzacja okresu bieżącego	5 567,29	24 248 134,10	628 924,93	5 667 844,36	80 799,25	30 631 269,93	5 567,29
b	aktualizacja środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
c	inne	-	35 500 257,21	6 966,00	-	-	35 507 223,21	-
7	Zmniejszenia umorzeń	-	93 385 834,75	100 375 632,31	408 270,78	347 079,16	194 516 817,00	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	-	-	394 643,22	-	196 494,55	591 137,77	-
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych	-	2 512 393,02	6 966,00	77 950,00	-	2 597 309,02	-

c	umorzenie przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	41 185 889,35	99 885 042,61	330 320,78	137 834,59	141 539 087,33	-
d	umorzenie innych przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	-	49 687 552,38	-	-	-	49 687 552,38	-
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory	-	-	88 980,48	-	12 750,02	101 730,50	-
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych	-	-	-	-	-	-	-
h	inne	-	-	-	-	-	-	-
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	79 816,51	277 929 364,18	5 050 552,41	103 624 969,05	1 529 421,49	388 214 123,64	79 816,51
9	Wartość netto na początek okresu	270 512 302,34	417 518 785,40	2 008 412,29	19 739 709,86	404,87	709 779 614,76	389 852,13
10	Wartość netto na koniec okresu	224 867 727,77	260 559 543,73	922 924,68	14 741 147,24	9 743,55	501 101 086,97	384 284,84

* wartość inwentarzowa

1.1. b wartości niematerialne i prawne

[illegible]

c	umorzenie przemieszczonych wewnątrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	1 550,00	-	9 199 391,31	-	-	9 200 941,31	-	9 200 941,31
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	-	43 159,00	-	4 063 343,95	-	-	4 106 502,95	-	4 106 502,95
9	Wartość netto na początek okresu	-	14 598,37	-	744 483,71	-	-	759 082,08	-	759 082,08
10	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	114 104,38	-	-	114 104,38	-	114 104,38

* 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:	501 101 086,97	-
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	
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

L.p.	Nazwa środka trwałego	Przedmiot umowy	Wartość środka trwałego	Rodzaj umowy (najem, dzierżawa, leasing, umowa o podobnym charakterze, bezumowne korzystanie)	Kontrahent	Numer umowy	Okres trwania umowy (od-do)
		Razem	22 125 747,49				

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.	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.	262 318	262 318 000,00
b	Port Lotniczy 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	Nidzicka Fundacja Rozwoju Nida		2 000,00
III.	Dłużne papiery wartościowe		
a			
b			
IV.	Inne papiery wartościowe		
a			
b			
Razem		350 353	285 104 600,00

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	757 526,71	28 941,34	-	729 614,97	729 614,97	56 853,08
2	Należności od budżetów	-	-	-	-	-	-
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-	-
4	Pozostałe należności	47 891 768,80	727 737,56	-	41 062 837,67	41 062 837,67	7 556 668,69
5	Należności finansowe	-	-	-	-	-	-
	Razem	48 649 295,51	756 678,90	-	41 792 452,64	41 792 452,64	7 613 521,77

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	koszty postępowania sądowego - Bioelektro Group S.A - Wyrok z dnia 7.12.2023 r. Sygn. akt II SAB/OI 126/23	597,00	-	-	-	-	597,00
2	koszty postępowania sądowego - Bioelektro Group S.A - Wyrok z dnia 7.12.2023 r. Sygn. akt II SAB/OI 127/23	597,00	-	-	-	-	597,00
3	Rezerwa na zobowiązania - należność główna . Pismo nr P.3251.1.2024 z dn. 08.02.2024 (załącznik nr 2.7). PERKOZ-BIS Sp. z o.o. z siedzibą w Lichtajnach. Pozew o zapłatę z tyt. zwrotu nienależnie spełnionego świadczenia. I C 1297/22 Sąd Okręgowy w Olsztynie.	409 668,00	-	-	409 668,00	409 668,00	-
4	Rezerwa na zobowiązania - odsetki na dzień 31.12.2023 r. Pismo nr P.3251.1.2024 z dn. 08.02.2024 (załącznik nr 2.7). PERKOZ-BIS Sp. z o.o. z siedzibą w Lichtajnach. Pozew o zapłatę z tyt. zwrotu nienależnie spełnionego świadczenia. I C 1297/22 Sąd Okręgowy w Olsztynie.	148 870,55	-	-	148 870,55	148 870,55	-
5	Rezerwa na zobowiązania - koszty sądowe. Pismo nr P.3251.1.2024 z dn. 08.02.2024 (załącznik nr 2.7). PERKOZ-BIS Sp. z o.o. z siedzibą w Lichtajnach. Pozew o zapłatę z tyt. zwrotu nienależnie spełnionego świadczenia. I C 1297/22 Sąd Okręgowy w Olsztynie.	31 301,00	-	-	31 301,00	31 301,00	-
	Razem	591 033,55	-	-	589 839,55	589 839,55	1 194,00

**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	499,80
b)	powyżej 3 do 5 lat	499,80
c)	powyżej 5 lat	6 229,40
	Razem	7 229,00

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	-	-	-	-
	Razem	-	-	

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	14 542,18
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	19 978 317,02
	Razem	19 992 859,20

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	1 082 263,53
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	351 172,69
3.	Inne	196 148,35
	Razem	1 629 584,57

1.16.	inne informacje
	

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p	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	23 558,40	Pasywa	kwota	11 272,45
	rachunku zysków i strat	Przychody	kwota	381 286,25	Koszty	kwota	81 760,72
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	130 275 044,27	Zmniejszenia funduszu	kwota	352 197 720,32
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 2024 rok wykazane zostało zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów według pozostałego terminu zapadalności:						
	do 12 miesięcy	26 678 819,00					
	powyżej 1 roku do 3 lat	35 954 533,00					
	powyżej 3 do 5 lat	33 100 004,00					
	powyżej 5 lat	76 766 644,00					

**Skarbnik Województwa
Warmińsko-Mazurskiego**

Aleksandra Waszkiewicz

(główny księgowy)

**Marszałek
Województwa Warmińsko-Mazurskiego**

Marcin Kuchciński

(kierownik jednostki)

27.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)