

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego	Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego
Numer identyfikacyjny REGON			
510750309		sporządzona na dzień 31.12.2019 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. 2019, poz. 512 ze zm.)		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	01.01.2019r. - 31.12.2019r.		
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 niezutyte 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	379 440 226,55	449 329 165,81	108 389 460,53	127 748 161,47	2 118 395,90	1 067 025 410,26	464 101,35
2	Zwiększenia brutto	5 467 948,87	17 498 681,45	1 320 548,41	564 869,50	9 735,45	24 861 783,68	-
a	nabycie	-	31 980,00	1 213 048,44	564 869,50	9 735,45	1 819 633,39	-
b	aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	4 957,00	-	-	-	-	4 957,00	-
d	inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	5 462 191,87	17 373 538,22	107 499,97	-	-	22 943 230,06	-
f	nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-
g	inne	800,00	93 163,23	-	-	-	93 963,23	-
3	Zmniejszenia brutto	15 559 894,10	99 981 940,34	1 072 705,61	315 680,50	348 530,15	117 278 750,70	-
a	likwidacja	-	30 051,53	-	-	263 459,00	293 510,53	-
b	sprzedaż	2 480,00	153 429,91	-	315 680,50	5 891,15	477 481,56	-
c	aktualizacja wyceny środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	14 719 003,35	1 930 791,15	-	-	-	16 649 794,50	-
e	inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
f	nieodpłatne przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	838 386,60	97 774 504,52	1 072 705,61	-	79 180,00	99 764 776,73	-
g	niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-
h	inne	24,15	93 163,23	-	-	-	93 187,38	-
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	369 348 281,32	366 845 906,92	108 637 303,33	127 997 350,47	1 779 601,20	974 608 443,24	464 101,35
5	Stan umorzeń na początek okresu	46 412,71	105 445 797,24	97 983 870,17	72 534 901,76	1 999 058,56	278 010 040,44	46 412,71
6	Zwiększenia umorzeń	5 567,28	20 053 630,68	9 848 273,44	8 217 621,71	94 585,13	38 219 678,24	5 567,28
a	amortyzacja okresu bieżącego	5 567,28	14 237 354,26	9 777 647,64	8 217 621,71	94 585,13	32 332 776,02	5 567,28
b	aktualizacja środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
c	inne	-	5 816 276,42	70 625,80	-	-	5 886 902,22	-
7	Zmniejszenia umorzeń	-	38 569 067,23	789 181,03	315 680,50	348 530,15	40 022 458,91	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	-	7 157,06	-	-	263 459,00	270 616,06	-
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych	-	35 480,68	-	315 680,50	5 891,15	357 052,33	-

c	umorzenie przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	240 892,27	-	-	-	240 892,27	-
d	umorzenie innych przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	-	38 230 896,43	789 181,03	-	79 180,00	39 099 257,46	-
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory	-	-	-	-	-	-	-
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych	-	-	-	-	-	-	-
h	inne	-	54 640,79	-	-	-	54 640,79	-
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	51 979,99	86 930 360,69	107 042 962,58	80 436 842,97	1 745 113,54	276 207 259,77	51 979,99
9	Wartość netto na początek okresu	379 393 813,84	343 883 368,57	10 405 590,36	55 213 259,71	119 337,34	789 015 369,82	417 688,64
10	Wartość netto na koniec 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

* wartość inwentarzowa

1.1. b wartości niematerialne i prawne

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne					Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na 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)			
1	Stan brutto* na początek okresu				10 405 788,51			10 405 788,51		10 405 788,51
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	668 450,30	-	-	668 450,30	-	668 450,30
a	zakup				668 450,30			668 450,30		668 450,30
b	aktualizacja wartości							-		-
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							-		-
d	inne przemieszczenie wewnętrzne							-		-
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)							-		-
f	nadwyżki inwentaryzacyjne							-		-
g	inne							-		-
3	Zmniejszenia brutto	-	-	-	35 303,02	-	-	35 303,02	-	35 303,02
a	likwidacja				35 303,02			35 303,02		35 303,02
b	sprzedaż							-		-
c	aktualizacja wyceny środków trwałych							-		-
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							-		-
e	inne przemieszczenie wewnętrzne							-		-
f	nieodpłatne przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)							-		-
g	niedobory inwentaryzacyjne							-		-
h	inne							-		-
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	-	11 038 935,79	-	-	11 038 935,79	-	11 038 935,79
5	Stan umorzeń na początek okresu				10 221 439,53			10 221 439,53		10 221 439,53
6	Zwiększenia umorzeń	-	-	-	270 367,17	-	-	270 367,17	-	270 367,17
a	amortyzacja okresu bieżącego				270 367,17			270 367,17		270 367,17
b	aktualizacja środków trwałych							-		-
c	inne							-		-
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	35 303,02	-	-	35 303,02	-	35 303,02
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych				35 303,02			35 303,02		35 303,02
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych							-		-

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	-	-	-	10 456 503,68	-	-	10 456 503,68	-	10 456 503,68
9	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	184 348,98	-	-	184 348,98	-	184 348,98
10	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	582 432,11	-	-	582 432,11	-	582 432,11

* 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:	698 401 183,47	-
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

4 845 116,99

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.	168 891	168 891 000,00
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	-	30 000,00
g	Nidzicka Fundacja Rozwoju Nida	-	2 000,00
III.	Dłużne papiery wartościowe		
a	-	-	-
IV.	Inne papiery wartościowe		
a	-	-	-
Razem		258 502	217 776 200

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	755 869,28	56 663,96			-	812 533,24
2	Należności od budżetów					-	-
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					-	-
4	Pozostałe należności	8 288 028,02	544 231,26	0,65	119 668,57	119 669,22	8 712 590,06
5	Należności finansowe					-	-
	Razem	9 043 897,30	600 895,22	0,65	119 668,57	119 669,22	9 525 123,30

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						-	-
	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	15 643 687,78
b)	powyżej 3 do 5 lat	15 643 687,78
c)	powyżej 5 lat	122 117 049,65
	Razem	153 404 425,21

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 Wojewódzki Szpital Specjalistyczny w Olsztynie	1 400 582,00	1 400 582,00	poręczenie finansowe
2	Poręczenie Warmińsko-Mazurska Agencja Rozwoju Regionalnego	306 499,00	306 499,00	poręczenie
	Razem	1 707 081,00	1 707 081,00	

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	161 230 477,82
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	12 781 450,66
Razem		174 011 928,48

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				
	Razem	-	-	-

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	507 472,60
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	270 842,40
3.	Inne	111 515,91
	Razem	889 830,91

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			
2	Środki trwale w budowie			
	Razem	-	-	-

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	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	127 778,51	Pasywa	kwota	12 185 911,88
	rachunku zysków i strat	Przychody	kwota	196 214,24	Koszty	kwota	591 425,42
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	4 957,00	Zmniejszenia funduszu	kwota	16 408 902,23
3.2.	inne informacje						
	Dopłaty zwrotne do Warmia i Mazury Sp. z o.o. o wartości: 10 800 000,00 z terminem zwrotu do 31.12.2031r.						

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)