

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego	Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego
Numer identyfikacyjny REGON			
510750309		sporządzona na dzień 31.12.2022 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		
	01.01.2022r. - 31.12.2022r.		
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	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
2	Zwiększenia brutto	12 748 819,52	162 158 033,30	1 711 743,16	-	76 708,08	176 695 304,06	122 739,40
a	nabycie	351 936,35	2 579 942,93	1 711 743,16	-	76 708,08	4 720 330,52	72 270,36
b	aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	311 638,22	-	-	-	-	311 638,22	-
d	inne przemieszczenie wewnętrzne	-	1 468 285,74	-	-	-	1 468 285,74	-
e	niedopłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	123 055,56	158 109 804,63	-	-	-	158 232 860,19	50 469,04
f	nadwyżki inwentaryzacyjne	11 962 189,39	-	-	-	-	11 962 189,39	-
g	inne	-	-	-	-	-	-	-
3	Zmniejszenia brutto	33 247 945,36	4 392 894,37	2 361 695,62	433 721,50	404 994,82	40 841 251,67	26 380,61
a	likwidacja	-	146 504,07	1 912 305,30	-	12 109,74	2 070 919,11	-
b	sprzedaż	173 073,76	1 365 776,75	298 687,60	347 896,50	-	2 185 434,61	-
c	aktualizacja wyceny środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	32 982 119,61	2 832 869,80	69 751,43	85 825,00	57 214,64	36 027 780,48	-
e	inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	85 472,00	85 472,00	-
f	niedopłatnie przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	66 371,38	47 743,75	80 951,29	-	250 198,44	445 264,86	-
g	niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-
h	inne	26 380,61	-	-	-	-	26 380,61	26 380,61
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	295 008 491,01	486 298 566,12	109 528 240,11	117 588 083,79	1 868 362,01	1 010 291 743,04	569 612,80
5	Stan umorzeń na początek okresu**	63 137,02	97 315 469,18	108 678 263,63	84 506 512,17	2 194 441,94	292 757 823,94	63 137,02
6	Zwiększenia umorzeń	5 907,58	85 251 471,12	1 322 524,64	7 177 857,73	78 024,17	93 835 785,24	5 907,58
a	amortyzacja okresu bieżącego	5 907,58	10 478 375,06	1 322 524,64	7 177 857,73	78 024,17	19 062 689,18	5 907,58
b	aktualizacja środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
c	inne	-	74 773 096,06	-	-	-	74 773 096,06	-
7	Zmniejszenia umorzeń	168,04	814 196,14	2 360 864,96	433 721,50	404 994,82	4 013 945,46	168,04
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	-	46 497,37	1 912 305,30	-	12 109,74	1 970 912,41	-
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych	-	676 951,06	297 856,94	347 896,50	-	1 322 704,50	-

c	umorzenie przemieszczonych wewnątrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	82 643,59	69 751,43	85 825,00	57 214,64	295 434,66	-
d	umorzenie innych przemieszczonych wewnątrznie środków trwałych	-	-	-	-	85 472,00	85 472,00	-
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	-	8 104,12	80 951,29	-	250 198,44	339 253,85	-
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory	-	-	-	-	-	-	-
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych	-	-	-	-	-	-	-
h	inne	168,04	-	-	-	-	168,04	168,04
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	68 876,56	181 752 744,16	107 639 923,31	91 250 648,40	1 867 471,29	382 579 663,72	68 876,56
9	Wartość netto na początek okresu	315 444 479,83	231 217 958,01	1 499 928,94	33 515 293,12	2 206,81	581 679 866,71	410 116,99
10	Wartość netto na koniec okresu	294 939 614,45	304 545 821,96	1 888 316,80	26 337 435,39	890,72	627 712 079,32	500 736,24

* 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	6 366,13	-	12 139 141,69	-	-	12 145 507,82	-	12 145 507,82
9	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	550 466,46	-	-	550 466,46	-	550 466,46
10	Wartość netto na koniec okresu	-	35 562,87	-	446 332,09	-	-	481 894,96	-	481 894,96

* 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:	627 712 079,32	-
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	-

1.4. 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	ostródzki	Morąg	nr 0002 Morąg	832/1	0,0556	48 137,04
7	kętrzyński	Kętrzyn	nr 1 m. Kętrzyn	80/2	0,0089	4 182,92
8	nowomiejski	m. Nowe Miasto Lubawskie	nr 0009 m. Nowe Miasto Lubawskie	63/3	0,0482	28 257,86
9	nowomiejski	m. Nowe Miasto Lubawskie	nr 0009 m. Nowe Miasto Lubawskie	63/10	0,0085	4 983,23
10	działdowski	Działdowo	Uzdowo	151/10	0,0479	24 133,32
Razem						569 612,80

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

Razem wartość środków trwałych 24 967 336,38

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

Lp.	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.	207 441	207 441 000,00
b	Port Lotniczy Sp. z o.o.	584	175 200,00
c	Warmińsko-Mazurski Fundusz "Poreczenia Kredytowe" Sp. z o.o. w	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		295 476	230 227 600

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	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	9 789 776,00	49 326 442,33	8 976 676,98	72 433,51	9 049 110,49	50 067 107,84
5	Należności finansowe	-	-	-	-	-	-
	Razem	10 580 529,36	50 120 933,42	9 724 996,39	76 576,25	9 801 572,64	50 899 890,14

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	-
	Razem	18 215 323,08	-	17 987 902,26	227 420,82	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	10 599 957,70
b)	powyżej 3 do 5 lat	10 599 957,70
c)	powyżej 5 lat	66 234 293,96
	Razem	87 434 209,36

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)	229 799,24	229 799,24	poręczenie
	Razem	229 799,24	229 799,24	

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	92 734 188,21
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	16 323 915,83
	Razem	109 058 104,04

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	662 862,00
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	616 680,00
3.	Inne	101 472,62
	Razem	1 381 014,62

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	11 013,62	Pasywa	kwota	10 358 085,18
	rachunku zysków i strat	Przychody	kwota	287 968,59	Koszty	kwota	642 078,01
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	311 638,22	Zmniejszenia funduszu	kwota	35 732 345,82
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 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)

2023-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)