

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie 10-562 Olsztyn, ul. Emilii Plater 1</p>	<p style="text-align: center;">Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego</p>	<p style="text-align: center;">Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">510750309</p>		
<p>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</p>		
<p>1</p>		
<p>1.1. nazwę jednostki</p>		
<p>Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie</p>		
<p>1.2. siedzibę jednostki</p>		
<p>Olsztyn</p>		
<p>1.3. adres jednostki</p>		
<p>10-562 Olsztyn, ul. Emilii Plater 1</p>		
<p>1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki</p>		
<p>Wykonywanie zadań publicznych określonych ustawą z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie województwa</p>		
<p>2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p>		
<p>01.01.2023r. - 31.12.2023r.</p>		
<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>		
<p>sprawozdanie nie zawiera danych łącznych</p>		
<p>4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>		

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	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
2	Zwiększenia brutto	20 988 507,06	243 165 866,36	2 881 459,81	587 941,54	64 343,31	267 688 118,08	-
a	nabycie	1 095 939,05	3 834 853,11	2 430 520,26	587 941,54	64 343,31	8 013 597,27	-
b	aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	656 749,11	-	-	-	-	656 749,11	-
d	inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	19 235 688,90	239 331 013,25	267 669,55	-	-	258 834 371,70	-
f	nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-
g	inne	130,00	-	183 270,00	-	-	183 400,00	-
3	Zmniejszenia brutto	45 410 446,51	378 839,46	5 610 993,84	70 920,00	136 599,05	51 607 798,86	105 511,45
a	likwidacja	-	219 817,59	5 137 399,74	-	136 599,05	5 493 816,38	-
b	sprzedaż	9 185,06	93 057,45	48 729,84	-	-	150 972,35	-
c	aktualizacja wyceny środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	45 312 338,46	65 964,42	-	70 920,00	-	45 449 222,88	48 137,04
e	inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
f	nieodpłatne przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	29 698,58	-	424 864,26	-	-	454 562,84	-
g	niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-
h	inne	59 224,41	-	-	-	-	59 224,41	57 374,41
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	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
5	Stan umorzeń na początek okresu	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
6	Zwiększenia umorzeń	6 405,64	129 983 999,77	2 761 364,32	7 185 667,07	64 829,16	140 002 265,96	6 405,64
a	amortyzacja okresu bieżącego	6 405,64	21 143 730,80	2 637 051,14	7 185 667,07	64 829,16	31 037 683,81	6 405,64
b	aktualizacja środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
c	inne	-	108 840 268,97	124 313,18	-	-	108 964 582,15	-
7	Zmniejszenia umorzeń	1 032,98	169 936,31	5 610 993,84	70 920,00	136 599,05	5 989 482,18	1 032,98
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	-	79 994,59	5 137 399,74	-	136 599,05	5 353 993,38	-
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych	-	86 892,49	48 729,84	-	-	135 622,33	-

c	umorzenie przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	407,16	3 049,23	-	70 920,00	-	74 376,39	407,16
d	umorzenie innych przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	-	-	424 864,26	-	-	424 864,26	-
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory	-	-	-	-	-	-	-
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych	-	-	-	-	-	-	-
h	inne	625,82	-	-	-	-	625,82	625,82
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	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
9	Wartość netto na początek 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
10	Wartość netto na koniec 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

* 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	-	30 110,63	-	13 033 574,33	-	13 063 684,96	-	13 063 684,96
9	Wartość netto na początek okresu	-	35 562,87	-	446 332,09	-	481 894,96	-	481 894,96
10	Wartość netto na koniec okresu	-	14 598,37	-	744 483,71	-	759 082,08	-	759 082,08

* 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:	709 779 614,76	-
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	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

Razem 26 997 467,68

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.	238 123	238 123 000,00
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		326 158	260 909 600

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	832 782,30	66 769,14	-	480 779,84	480 779,84	418 771,60
2	Należności od budżetów	-	-	-	-	-	-
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-	-
4	Pozostałe należności	50 067 107,84	3 136 543,40	-	4 973 127,33	4 973 127,33	48 230 523,91
5	Należności finansowe	-	-	-	-	-	-
	Razem	50 899 890,14	3 203 312,54	-	5 453 907,17	5 453 907,17	48 649 295,51

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 - Bioelektra 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 - Bioelektra 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
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
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
	Razem	-	591 033,55	-	-	-	591 033,55

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	10 603 476,02
b)	powyżej 3 do 5 lat	10 603 476,02
c)	powyżej 5 lat	60 953 665,87
	Razem	82 160 617,91

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	-	-	-	-
	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	87 469 675,66
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	16 585 660,70
	Razem	104 055 336,36

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	810 705,40
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	968 035,60
3.	Inne	146 019,42
	Razem	1 924 760,42

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	8 445,05	Pasywa	kwota	9 786 147,11
	rachunku zysków i strat	Przychody	kwota	297 107,13	Koszty	kwota	676 127,63
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	656 749,11	Zmniejszenia funduszu	kwota	45 374 846,49
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 2023 rok wykazane zostało zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów według pozostałego terminu zapadalności:						
	do 12 miesięcy	29 345 466,00					
	powyżej 1 roku do 3 lat	56 097 620,00					
	powyżej 3 do 5 lat	52 504 265,00					
	powyżej 5 lat	132 385 451,00					

**Skarbnik Województwa
Warmińsko-Mazurskiego**

Aleksandra Waszkiewicz

.....
(główny księgowy)

25.03.2024

**Marszałek
Województwa Warmińsko-Mazurskiego**

Marcin Kuchciński

.....
(kierownik jednostki)