

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	MAZOWIECKA JEDNOSTKA WDRAŻANIA PROGRAMÓW UNIJNYCH
1.2	siedzibę jednostki
	m.st. Warszawa
1.3	adres jednostki
	03-301 Warszawa ul. Jagiellońska 74
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka realizuje zadania wynikające z pełnienia przez Zarząd Województwa Mazowieckiego roli Instytucji Zarządzającej dla RPO WM 2014-2020 w zakresie powierzonym przez Zarząd Województwa Mazowieckiego. Jednostka realizuje zadania wynikające z pełnienia przez Zarząd Województwa Mazowieckiego roli Instytucji Zarządzającej dla RPO WM 2007-2013 w zakresie wdrażania, oraz pełnienia przez Samorząd Województwa Mazowieckiego roli Instytucji Pośredniczącej dla komponentu regionalnego POKL 2007-2013 w zakresie wdrażania. Jednostka realizuje zadania związane z wdrażaniem inicjatyw wspólnotowych oraz programów operacyjnych innych niż RPO WM i POKL na zasadach określonych przez Zarząd Województwa Mazowieckiego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 - 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	MJWPU sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową i umarza według stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych. Planowemu umorzeniu podlegają środki trwałe o wartości od 10 000,00 zł. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Środki trwałe, nabyte w drodze zakupów lub w wyniku wydatków inwestycyjnych wycenia się w cenie nabycia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 500,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w pełnej wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania, umorzone w 100 % ich wartości podlegają ewidencji ilościowej. Należności i zobowiązania wycenia się przy ustaleniu wyniku finansowego według kwoty wymagającej zapłaty. Wartość należności aktualizuje się nie później niż na dzień bilansowy . Odpisy aktualizujące należności zalicza się do pozostałych kosztów finansowych lub do kosztów operacji finansowych zależnie od rodzaju należności.
5.	inne informacje

	Płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowane są przez BGK z rachunku Ministerstwa Finansów na podstawie zleceń płatności wystawianych przez jednostkę, która zawarła umowę o dofinansowanie z beneficjentem.
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
	Zgodnie z tabelą Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	MJWPU nie dysponuje informacją dotyczącą wartości rynkowej środków trwałych ujętych w bilansie oraz nie posiada dóbr kultury.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych z tytułu trwałej utraty wartości.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	MJWPU nie dysponuje gruntami.
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
	Zgodnie z tabelą Nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Zgodnie z tabelą Nr 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	MJWPU nie tworzyła rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Zgodnie z tabelą Nr 9
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
	MJWPU nie zawierała umów leasingu.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	MJWPU nie zaciągała zobowiązań warunkowych.
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zgodnie z tabelą Nr 14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z tabelą Nr 15
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	MJWPU nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	W MJWPU nie występowały koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Zgodnie z tabelą Nr 19
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
	Nie dotyczy
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
	Zgodnie z tabelą Nr 16

Zastępca Dyrektora
ds. finansowych
Główny Księgowy
Mawamska
Wielkopolski Urząd Województwa
(główny księgowy)

2020-08-12
.....
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
M. Frankowski
Mariusz Frankowski
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1 do Dodatkowych informacji i objaśnień poz. 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 w ramach jst.

1	2	Zwiększenie wartości		Zmniejszenie wartości		5	6	Zwiększenie wartości		Zmniejszenie wartości		9	Wartość środków trwałych (netto)	
		nabycie (w tym nieodpłatnie), aktualizacja, przemieszczenia i między jednostkami w ramach j.s.t.	zbycie (w tym nieodpłatnie), likwidacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t.	zbycie, likwidacja inne	aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy			Umorzenie na początek roku obrotowego (2+3-4)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (6+7-8)	stan na początek roku obrotowego (wartość początkowa- um. st na pocz.r) (2-6)	stan na koniec roku obrotowego (5-9) *			
A.I	Wartości niematerialne i prawne	3 492 356,20	282 698,31	15 388,27	3 759 666,24	3 468 801,70		23 554,50	15 388,27	3 476 967,93		23 554,50	282 698,31	
A.II.1	Środki trwałe	5 944 514,53	0,00	42 621,54	5 901 892,99	5 301 733,58		296 574,62	32 334,75	5 565 973,45		642 780,95	335 919,54	
A.II.1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
A.II.1.2	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
	Urządzenia techniczne i maszyny, inne środki trwałe	4 367 788,10	0,00	37 900,50	4 329 887,60	4 047 194,79		194 441,32	32 334,75	4 209 301,36		320 593,31	120 586,24	
	Grupa 4													
	Grupa 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
	Grupa 6	641 807,70	0,00	4 721,04	637 086,66	389 776,49		55 469,87	0,00	445 246,36		252 031,21	191 840,30	
	Grupa 8	780 118,73	0,00	0,00	780 118,73	709 962,30		46 663,43	0,00	756 625,73		70 156,43	23 493,00	
	Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
A.II.1.3		5 789 714,53	0,00	42 621,54	5 747 092,99	5 146 933,58		296 574,62	32 334,75	5 411 173,45		642 780,95	335 919,54	
A.II.1.5		154 800,00	0,00	0,00	154 800,00	154 800,00		0,00	0,00	154 800,00		0,00	0,00	
A.II.1.4	Środki transportu													

* Kwoty w kolumnie 10 i 11 mają być zgodne z odpowiednimi pozycjami bilansu

p.o. Dyrektora
Mariusz Frankowski
Mariusz Frankowski

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
Główny Księgowy
Marian Skałkiewicz
Marian Skałkiewicz

2020-03-12

Tabela do poz. II.1. 1.5 Informacji dodatkowej
TABELA NR 5

Najem, dzierżawa, inne w tym leasing

Wartość należy w pierwszej kolejności ustalić pozyskując informację od właścicieli. W sytuacji gdy nie można uzyskać informacji od właściciela wartość należy oszacować na podstawie danych rynkowych.

Stan na koniec roku obrotowego (wartość)
1

Jednostka wynajmuje 7 samochodów osobowych na potrzeby przeprowadzania kontroli na projektach - nie posiada informacji o wartości rynkowej samochodów.

Jednostka wynajmuje powierzchnie biurowe na potrzeby działalności o łącznej powierzchni 8 780,05 m kw - nie posiada informacji o wartości rynkowej budynków.

Mienie ruchome przekazane w użyczenie od UMWM na podstawie protokołów zdawczo-odbiorczych:

1. zestawy komputerowe o wartości 1 991 597,38 zł
2. drukarki, switch, zasilacz serwera, macierz dysku o wartości 706 074,12 zł
3. samochody o wartości 298 462,70 zł
4. kserokopiarki o wartości 50 922,00 zł
5. oprogramowanie Windows Server, WinRar, ESET Endpoint Security o wartości 27 558,15 zł
6. urządzenia wielofunkcyjne o wartości 78 925,41 zł

Tabela do poz. II.1. 1.7 Informacji dodatkowej
TABELA NR 7

Odpisy aktualizujące należności

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 JST (stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Wyszczególnienie odpisów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	Należności	1 407 583,01	32 087,88		100 965,66	1 338 705,23
	Pożyczki					
	w tym pożyczki zagrożone					

p.o. Dyrektora

Marcin Cwikowski

Zastępca Dyrektora
 ds. Finansowych
miowcowski
 Miasto Nowoczyńska

2020 -03- 1 2

Tabela do poz. II.1. 1.9 Informacji dodatkowej

TABELA NR 9

Zobowiązania długoterminowe

Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania długoterminowe	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego				
		powyżej 1 roku	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
1	2	3	4	5		
1	Wynajem 7 samochodów osobowych na potrzeby MJWPU	322 214,90				
2	Świadczenie usług kolokacyjnych dla serwerów MJWPU	65 200,10				
3	Rozwój i utrzymanie Lokalnego Systemu Informatycznego MEWA 2.0	85 623,00				
4	Świadczenie usług dostępu do internetu mobilnego dla MJWPU	8 574,60				
5	Dostawa licencji oprogramowania standardowego Microsoft Enterprise Agreement dostawa praw do uaktualnienia posiadanego przez zamawiającego oprogramowania	1 918 885,50				

Tabela do poz. II.1. 1.14 Informacji dodatkowej
TABELA NR 14

Poręczenia i gwarancje

wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	2	3
1	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	poręczenia i gwarancje dotyczące zabezpieczenia projektów realizowanych przez beneficjentów programów operacyjnych	3 973 999 539,12
2	gwarancja bankowa dot. subskrypcji pakietów usług telekomunikacyjnych, bezpieczeństwa i oprogramowania klienckiego (A.P.N. PROMISE S.A.)	209 332,74

p. p. Dyrektora

Marcin Frankowski

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
Główny Księgowy

Marcin Frankowski

2020-03-12

Tabela do poz. II.1. 1.15 Informacji dodatkowej

TABELA NR 15

Świadczenia pracownicze

środki wypłacone na świadczenia pracownicze dla których jednostki inne niż jednostki sektora finansów publicznych trzymają rezerwy : jubileusze, ekwiwalenty urlopowe, odprawy, inne

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1		3
1	Ekwiwalent za urlop	7 600,27
2	Nagrody jubileuszowe	297 189,33
3	Odprawy emerytalne	83 055,20

p.o. Dyrektora
Mariusz Frankowski

Zastępca Dyrektora
ds. Finansów i IT
monomaru
Wiesława Nowaczyńska

2023 -03- 1 2

Tabela do poz. II.1. 1.16, poz. II. 2.2.5 oraz poz. 3. Informacji dodatkowej

TABELA NR 16

Inne informacje w ocenie jednostki budżetowej istotne dla zrozumienia bilansu

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Uwagi
1	2	3	4
pozostałe należności*	397 725 743,42	B.II.4	kwota z poz.BI.I.4 pomniejszona jest o stronę Ma konta 230 (Rozliczenia z budżetem środków europejskich)
pozostałe zobowiązania*	7 924 365,76	D.II.5	kwota z poz.D.II.5 pomniejszona jest o stronę Wn konta 230 (Rozliczenia z budżetem środków europejskich)

* należności i zobowiązania wynikające z podpisanych umów z beneficjentami

p. D. Dyrektora
Frédéric
Mariusz Frankowski

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
Główny Księgowy
nowamsm
Wizualna Księgowość

2020 -03- 12

Tabela do poz. II.1. 2.3 Informacji dodatkowej

TABELA NR 19

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1	2	3
naliczono karę z zawartej umowy za przekroczenie czasu montażu i demontażu stoiska podczas imprezy plenarowej przez firmę Świat Iwertów Sp. z o.o.	kara umowna	3 213,70
naliczono karę za nienależyte wykonanie umowy dot. kampanii informacyjno-promocyjnej przez firmę Agencja Reklamowa DSK Sp. z o.o.	kara umowna	9 225,00

p.o. Dyrektora
Stanisław Frymkowski

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
Grzegorz Krawczyk
Wiesław Nowaczyński

2020 -03- 1 2