

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 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. 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.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018
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 używania, 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 wieczysto
	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 były 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.	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
	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.	łączną 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
	Nie dotyczy
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
Małgorzata Nowaczyńska
Główny Księgowy

2019 -03- 2 8

(rok, miesiąc, dzień)

w zastępstwie
p.o. Dyrektora MJWPU
Elżbieta Szymbajk
Kierownik Jednostki

Główny Sprawca
Aleksandra Pospola

**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 6 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 8 764,95 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 8 91464,13 zł
2. switch, zasilacz serwera, macierz o wartości 398 982,48 zł
3. samochody o wartości 298 462,70 zł
4. kserokopiarki o wartości 50 922,00 zł

Główny Specjalista
AS
Aleksandra Pasik

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
Główny Księgowy
monika
Wierzbina Nowaczyńska

W Zastępstwie
p.o. Dyrektora MJWPU
E
Ełżbieta Szaymanik

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.	2	3	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			7
			4	5	6	
	Wyszczególnienie odpisów	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
	Należności	1 399 332,72	71 826,18	0,00	63 686,25	1 407 472,65
	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym pożyczki zagrożone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

w zastępstwie
p.o. Dyrektora MJWPU

Elżbieta Szymanik

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
Główny Księgowy
Wiesława Nowaczyńska

Główny Księgowy
Aleksandra Pasulka

Zobowiązania długoterminowe

Podział zobowiązań długoterminowych 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	świadczenie usług telekomunikacyjnych polegających na symetrycznym dostępie do sieci Internet z gwarantowanym pasmem 10 Mbps świadczonych w siedzibie OZ w Clechanowie ul. Koścuszki 5	8 302,51	0,00	0,00
2	świadczenie usług telekomunikacyjnych polegających na symetrycznym dostępie do sieci Internet z gwarantowanym pasmem 10 Mbps świadczonych w siedzibie OZ w Ostrołęce ul. Piłsudskiego 38	8 302,51	0,00	0,00
3	świadczenie usług telekomunikacyjnych polegających na symetrycznym dostępie do sieci Internet z gwarantowanym pasmem 10 Mbps świadczonych w siedzibie OZ w Siedlcach ul. Piłsudskiego 7	7 011,01	0,00	0,00
4	świadczenie usług telekomunikacyjnych polegających na symetrycznym dostępie do sieci Internet z gwarantowanym pasmem 10 Mbps świadczonych w siedzibie OZ w Płocku ul. Kolegialna 19	9 963,01	0,00	0,00
5	świadczenie usług telekomunikacyjnych polegających na symetrycznym dostępie do sieci Internet z gwarantowanym pasmem 100 Mbps świadczonych łączem radiowym dla MJWPU w Warszawie	10 523,58	0,00	0,00
6	świadczenie usług telekomunikacyjnych polegających na symetrycznym dostępie do sieci Internet z gwarantowanym pasmem 300 Mbps świadczonych łączem światłowodowym dostępu do Internetu dla MJWPU w Warszawie	16 873,05	0,00	0,00
7	usługa najmu pomieszczeń biurowych oraz pomieszczeń towarzyszących o łącznej powierzchni 227,78 m2 usytuowanych na 1 piętrze budynku przy ul. Wiszniewskiego 4 w Siedlcach -aneks	206 535,70	0,00	0,00
8	Świadczenie usług: łącza głosowego, telekomunikacyjnych, infolinii "0-801", bezpłatnej blokady połączeń o wyższej taryfikacji, bezpłatnej blokady połączeń międzynarodowych dla MJWPU	22 052,23	0,00	0,00

Główny Sprawca

Aleksandra

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
Główny Księgowy

Władysław Władysławski

w zastępstwie
P.o. Dyrektora MJWPU
Elżbieta Szymaniak


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.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	poręczenia i gwarancje dotyczące zabezpieczenia projektów realizowanych przez beneficjentów programów operacyjnych	3 838 405 396,14

W zastępstwie
p.o. Dyrektora MJWPU

Elżbieta Szymanik

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
Główny Księgowy

Wiesława Nowaczyńska

Główny Specjalista

Aleksandra Pasulka

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 trzają rezerwy : jubileusze, ekwiwalenty urlopowe, odprawy, inne

Lp.	2	3
	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	1 Ekwiwalent za urlop	11 653,10
2	2 Nagrody jubileuszowe	303 515,35
3	3 Odprawy emerytalno-rentowe	68 400,00
4	4 Odszkodowanie	85 000,00

W zastępstwie
p.o. Dyrektora MJWPU
Elzbieta Szymanik

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
Główny Księgowy
Wiesława Nowaczyńska

Główny Specjalista
Paul
Aleksandra Szulca

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
pozostałe należności*	284 781 786,23	B.II.4	kwota z poz. B.II.4 pomniejszona jest o stronę Ma konta 230 (Rozliczenia z budżetem środków europejskich)
pozostałe zobowiązania*	13 524 008,45	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

Wzrost
P.o. Dyrektora
Zastępcy
Biżbieta Szymanik
MJWPU

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
Główny Inżynier
Wiesława Nowaczyńska

Główny Specjalista
Aleksandra Szlachetka