

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
	01.01.2020 - 31.12.2020
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 trwale 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 trwale, nabyte w drodze zakupów lub w wyniku wydatków inwestycyjnych wycenia się w cenie nabycia. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 1 000,00 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. W/w zapis nie dotyczy mebli, które bez względu na wartość ewidencjonuje się wartościowo-ilościowo. 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
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.	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
Marek...
(Główny Księgowy)

2021-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
Mariusz Frykowski
(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	Zmniejszenie wartości		5	Zwiększenie wartości		6	7	8	9	Wartość środków trwałych (netto)	
		nabycie (w tym nieodpłatnie), aktualizacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t.	zbycie (w tym nieodpłatnie), likwidacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t.		Ogółem zmniejszenie/zwiększenie wartości początkowej (2+3-4)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego					Zmniejszenie wartości	Umożnienie stan na koniec roku obrotowego (6+7-8)
3	4	5	6	7	8	9	10	11				
A.I	Wartości niematerialne i prawne	3 759 666,24	231 493,94	3 991 160,18	3 476 967,93	213 407,32	3 690 375,25	282 698,31	300 784,93			
A.II.1	Środki trwałe	5 901 897,99	265 680,00	6 167 577,99	5 565 973,45	145 076,76	5 711 050,21	335 919,54	456 522,78			
A.II.1.1	Grupy 0			0,00			0,00	0,00	0,00			
A.II.1.2	Budynki			0,00			0,00	0,00	0,00			
	Inne środki trwałe			0,00			0,00	0,00	0,00			
	Grupa 4	4 329 887,60	265 680,00	4 595 567,60	4 209 301,36	66 113,94	4 275 415,30	120 586,24	320 152,30			
	Grupa 5			0,00			0,00	0,00	0,00			
	Grupa 6	637 086,66		637 086,66	445 246,36	55 469,82	500 716,18	191 840,30	136 370,48			
	Grupa 8	780 118,73		780 118,73	756 625,73	23 493,00	780 118,73	23 493,00	0,00			
A.II.1.3				0,00			0,00	0,00	0,00			
A.II.1.5	Grupa 3	5 747 092,99	265 680,00	6 012 772,99	5 411 173,45	145 076,76	5 556 250,21	335 919,54	456 522,78			
A.II.1.4	Środki transportu	154 800,00		154 800,00	154 800,00		154 800,00	0,00	0,00			

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

Zastępca Dyrektora
 ds. Finansowych
 Główny Księgowy

 Wiesława Gwałczyńska

P.o. Dyrektora

Mariusz Frimarkowski


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 8 329,31 m kw - nie posiada informacji o wartości rynkowej budynków

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

1. zestawy komputerowe o wartości 1 991 597,38 zł
2. drukarki, switch, zasilacz serwera, macierz dysku o wartości 712 999,02 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

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
Główny Księgowy

Mariusz Frankowski

p.o. Dyrektora
Mariusz Frankowski

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	1 338 705,23	67 291,41		42 383,80	1 363 612,84
	Pożyczki					
	w tym pożyczki zagrożone					

Zastępca Dyrektora
 ds. Finansowych
MOWCUM
 Wiesława Nowaczyńska

P.O. Dyrektora
Mariusz Frankowski

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	Świadczenie usługi dostępu do sieci internetowej Ebox	9 241,40	0,00	0,00
2	Świadczenie usługi dostępu do sieci internetowej PAI SA	6 334,19	0,00	0,00
3	Obsługa informatyczna portali internetowych RPO WM (www.funduszedlamazowska.eu, www.forumrozwojumazowska.eu, www.mazowia.eu, www.bip.mazowia.eu, www.liderzmian.eu)	48 449,15	0,00	0,00
4	Świadczenie usług telekomunikacyjnych i infolinii dla MJWPU	40 911,34	0,00	0,00
5	Dostęp do sieci Internet OZ Ciechanów	15 911,29	0,00	0,00
6	Dostęp do sieci Internet OZ Ostrołęka	9 535,96	0,00	0,00
7	Dostęp do sieci Internet OZ Płock	24 413,05	0,00	0,00
8	Dostęp do sieci Internet OZ Siedlce	13 874,41	0,00	0,00
9	Dostęp do sieci Internet OZ Radom	8 059,96	0,00	0,00

Zastępca Dyrektora
 ds. Finansowych
 Główny Księgowy
nowamyl
 Wiesława Nowaczyńska

P.o. Dyrektora
(Mariusz Frankowski)

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	4 244 655 332,15
2	gwarancja bankowa dot. subskrypcji pakietów usług telekomunikacyjnych, bezpieczeństwa i oprogramowania Klientkiego (A.P.N PROMISE S.A.)	209 332,74

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
Główny Księgowy

Włodzisław
Włodzisław

p.o. Dyrektora

Mariusz Frankowski

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	Nagrody jubileuszowe	319 210,63
2	Odprawy emerytalne	354 709,20
3	Ekwiwalent za urlop	3 521,07

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
Główny Księgowy
monowm
Wiesława Nowaczyńska

D.P. Dyrektora
Maciej Frankowski

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*	381 480 267,24	B.II.4	kwota z poz. B.II.4 pomniejszona jest o stronę Ma konta 230 (Rozliczenia z budżetem środków europejskich)
pozostałe zobowiązania*	6 680 844,30	D.II.5	kwota z poz. D.II.5 pomniejszona jest o stronę Wn konta 230 (Rozliczenia z budżetem środków europejskich)

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
Główny Księgowy
Monika Nowaczyńska
Wiesława Nowaczyńska

P.O. Dyrektora
Mariusz Frankowski

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 przekroczonej termin realizacji przedmiotu umowy o 101 dni przez firmę Anna Skorupska "Skorupska" Business Consulting Group	kara umowna	32 284,65
naliczono karę za przekroczenie terminu dostawy zaproszeń do MJWPU przez firmę PRINTINGHOUSE	kara umowna	81,22
naliczono karę za nieosiągnięty wskaźnik dot. aktywności postów w ramach promocji płatnych postów na Facebooku przez firmę Agencja Reklamowa DSK Sp. z o.o.	kara umowna	83,03
naliczono karę umowną za zwiłkę w wykonaniu i dostarczeniu masek ochronnych przez firmę Agencja Reklamowa Cieślak "Studio L" Sp.j. (COVID-19)	kara umowna	2 767,50

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
| Główny Księgowy
Witold Włodarczyk

p.o. Dyrektora
| Marcin Fijałkowski