

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>MAZOWIECKA JEDNOSTKA WDRAŻANIA PROGRAMÓW UNIJNYCH</b>
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
	01.01.2021 - 31.12.2021
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 prawnych. 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 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. 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.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 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.	łącną 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
	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  
*Mowamysy*  
Wiesława Nowaczyńska  
(główny księgowy)

2022-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

*[Signature]*  
p.o. Dyrektora  
Mariusz Pankowski  
(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		8	9	Wartość środków trwałych (netto)	
		nabycie ( w tym nieopłatnie), aktualizacja, przemieszczenie jednostkami w ramach j.s.t.	zbycie (w tym nieopłatnie), likwidacja, przemieszczenie jednostkami w ramach j.s.t.	Ogółem zmniejszenie/zwiększenie wartości początkowej (2+3-4)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego			aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy	zbycie, likwidacja inne			Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (6+7-8)	stan na początek roku obrotowego (wartość początkowa- um st na pocz.r) (2-6) *
A.I	Wartości niematerialne i prawne	3 991 160,18				3 991 160,18	3 690 375,25	257 096,12			3 947 471,37	300 784,93	43 688,81
A.II.1	Środki trwałe	6 167 572,99	154 736,46	12 175,38		6 310 134,07	5 711 050,21	191 382,42	22 462,17		5 879 970,46	456 522,78	430 163,61
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
	Urządzenia techniczne i maszyny, inne środki trwałe Grupa 3, 4, 5, 6 i 8	4 595 567,60	154 736,46	12 175,38		4 750 304,06	4 275 415,30	139 162,55	5 565,75		4 409 012,10	320 152,30	341 791,96
A.II.1.3	Grupa 4					0,00					0,00	0,00	0,00
A.II.1.5	Grupa 5	637 086,66				624 911,28	500 716,18	52 219,87	16 896,42		536 039,63	136 370,48	88 871,65
	Grupa 6			12 175,38		780 118,73	780 118,73	0,00			780 118,73	0,00	0,00
	Grupa 8	780 118,73				0,00					0,00	0,00	0,00
	Grupa 3			12 175,38		6 155 334,07	5 556 250,21	191 382,42	22 462,17		5 725 170,46	456 522,78	430 163,61
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  
**Mazowiecka**  
 Wiesława Nowaczyńska

P.O. Dyrektora  
**Mariusz Frankowski**

**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 w okresie 01.01.2021r - 28.02.2021r, a w okresie 17.03.2021r - 16.11.2021r wynajmuje 4 samochody na potrzeby przeprowadzania kontroli na projektach - nie posiada informacji o wartości rynkowej samochodów

Jednostka wynajmuje powierzchnie biurowe na potrzeby działalności o łącznej powierzchni 8 539,96 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 2 538 307,78 zł
2. drukarki, switch, zasilacz serwera, macierz dysku o wartości 1 296 477,81 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 416 455,86 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.	Wyszególnienie 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	1 363 612,84	53 884,00		454 593,79	962 903,05
	Pożyczki					
	w tym pożyczki zagrożone					

Zastępca Dyrektora  
 ds. Finansowych  
 Główny Księgowy  
  
 Wiesława Nowaczyńska

Po Dyrektora  
  
 Mariusz Frankowski

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		
		powyżej 1 roku	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
1	czynsz Siedlce Aneks nr 2	437 434,20	0,00	0,00
2	Świadczenie usług kolokacyjnych dla serwerów MJWPU	91 942,50	0,00	0,00
3	opracowanie i wydanie e-magazynu Fundusze Europejskie na Mazowszu	574 116,73	0,00	0,00
4	prowadzenie na żywo transmisji (streaming) na stronach www.funduszedlamazowska.eu, www.mazowia.eu oraz w mediach społecznościowych typu: Facebook, Youtube z wydarzeń organizowanych i współorganizowanych przez MJWPU	77 175,00	0,00	0,00
5	Świadczenie usług telekomunikacyjnych w zakresie dostępu do internetu mobilnego dla MJWPU	15 619,41	0,00	0,00
6	Dostosowanie i bieżąca obsługa Systemu Informatycznego MEWA 2.0 na potrzeby RPO WM na lata 2021-2027	1 665 420,00	0,00	0,00
7	Wynajem samochodu osobowego na potrzeby MJWPU - Volkswagen Arteon Plug -In 1.4 TSI Plug - In -Hybrid 2022	199 523,88	0,00	0,00
8	Wynajem samochodów osobowych na potrzeby MJWPU	612 876,90	0,00	0,00

p.o. Dyrektora  
*Mariusz Frankowski*

Zastępca Dyrektora  
ds. Finansowych  
*Wiesława Nowaczyńska*  
Wiesława Nowaczyńska

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	4 251 565 267,03
2	gwarancja bankowa dot. subskrypcji pakietów usług telekomunikacyjnych, bezpieczeństwa i oprogramowania klienckiego (A.P.N PROMISE S.A.)	209 332,74
3	Umowa ustanowienia zabezpieczenia w formie pieniężnej projektów realizowanych przez beneficjentów programów operacyjnych	3 457 937,13

Zastępca Dyrektora  
ds. Finansowych  
Główny Księgowy  
**Monika**  
Wiesława Nowaczyńska

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 : jubileuszowe, ekwiwalenty urlopowe, odprawy, inne

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	326 694,00
2	Odprawy emerytalne	169 788,80
3	Ekwiwalent za urlop	21 838,40
4	Odprawy pośmiertne	12 691,67

Zastępca Dyrektora  
ds. Finansowych  
Główny Księgowy  
*Małgorzata*  
Wierstawa Nowaczyńska

*[Signature]*  
p.o. Dyrektora  
Maciej Frąnkowski

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*	321 548 087,11	B.II.4	kwota z poz. B.II.4 pomniejszona jest o stronę Ma konta 230 (Rozliczenia z budżetem środków europejskich)
pozostałe zobowiązania*	2 543 929,05	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  
*Włodzisław*  
Wiesława Nowaczyńska

P.S. Dyrektor  
*Mariusz Frimkowski*

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1	2	3
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	9 299,72
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	107,93
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	5 408,00
naliczono karę umowną za zwłokę w wykonaniu i dostarczeniu albumu polsko-angielskiego "Perły Mazowsza VI" przez firmę APOGEA Mariola Lotysz (COVID-19)	kara umowna	952,00
naliczono karę umowną za zwłokę w dostarczeniu materiałów informacyjno-promocyjnych przez firmę Agencja Reklamowa Cieślik "Studio L" Sp.j. (COVID-19)	kara umowna	7 035,60
naliczono karę umowną za zwłokę w dostarczeniu materiałów informacyjno-promocyjnych przez firmę Agencja Reklamowa Cieślik "Studio L" Sp.j. (COVID-19)	kara umowna	103,32
naliczono karę umowną za zwłokę w dostarczeniu materiałów informacyjno-promocyjnych przez firmę Agencja Reklamowa Cieślik "Studio L" Sp.j. (COVID-19)	kara umowna	1 190,64
naliczono karę umowną za odstąpienie od umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy dot. firmy EBOX Sp. z o.o.	kara umowna	1 446,60
naliczono karę umowną za opóźnienia w dostawie dysków do rozbudowy macierzy przez firmę NGCS Sp. z o.o.	kara umowna	3 600,00

Zastępca Dyrektora  
ds. Finansowych  
Główny Księgowy  
*M. Nowaczyńska*  
Wiesława Nowaczyńska

p.o. Dyrektora  
*Mariusz Frankowski*