

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 uczestniczy w realizacji zadań wynikających z pełnienia przez Zarząd Województwa Mazowieckiego roli Instytucji Zarządzającej dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 oraz z pełnienia przez Samorząd Województwa Mazowieckiego roli Instytucji Pośredniczącej dla komponentu regionalnego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Szczegółowy zakres zadań Jednostki określa Statut.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 - 31.12.2022
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 prawnych. Planowemu umorzeniu podlegają środki trwale 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 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:

I.	
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 unową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Zgodnie z tabelą Nr 9
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.	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.	łącznie 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
M. Kowalczyńska
 (główny księgowy)

20. 03. 2023
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
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		6	Zwiększenie wartości		8	9	Wartość środków trwałych (netto)	
		nabycie (w tym nieodpłatnie), aktualizacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach jst.	zbycie (w tym nieodpłatnie), likwidacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach jst.	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) *
3	4	5	6	7	8	9	10	11				
A.I	Wartości niematerialne i prawne	3 991 160,18		3 991 160,18	3 947 471,37	43 688,81		3 991 160,18		43 688,81	0,00	
A.II.1	Środki trwałe	6 310 134,07	891 519,99	5 199 946,15	5 879 970,46	235 212,22	2 001 707,91	4 113 474,77		430 163,61	1 086 471,38	
A.II.1.1	Grunt			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	4 750 304,06	891 519,99	3 778 543,35	4 409 012,10	186 319,40	1 863 280,70	2 732 050,80		341 291,96	1 046 492,55	
	Grupa 5			0,00				0,00		0,00	0,00	
	Grupa 6	624 911,28		614 145,67	536 039,63	48 892,82	10 765,61	574 166,84		88 871,65	39 978,83	
	Grupa 8	780 118,73		652 457,13	780 118,73		127 661,60	652 457,13		0,00	0,00	
	Grupa 3			0,00				0,00		0,00	0,00	
A.II.1.3		6 155 334,07	891 519,99	5 045 146,15	5 725 170,46	235 212,22	2 001 707,91	3 958 674,77		430 163,61	1 086 471,38	
A.II.1.5												
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
i Księgowy
Mariusz Nowaczyński
Wiesława Nowaczyńska

p.o. Dyrektora

Mariusz Franjowski

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. Zgodnie z umową dnia 07.04.2022r dostarczono do MJWPU 5 samochodów, a 1 samochód został dostarczony dnia 07.07.2022r - nie posiada informacji o wartości rynkowej samochodów

Jednostka wynajmuje powierzchnie biurowe na potrzeby działalności o łącznej powierzchni 8 405,57 m kw - nie posiada informacji o wartości rynkowej budynków

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

1. zestawy komputerowe o wartości 3.203.120,32 zł
2. drukarki, switch, zasilacz serwera, macierz dysku o wartości 1.553.663,43 zł
3. samochody o wartości 369.003,20 zł
4. kserokopiarki o wartości 50 922,00 zł
5. oprogramowanie Windows Server, WinRAR, ESET Endpoint Security o wartości 433.369,46 zł
6. urządzenia wielofunkcyjne o wartości 78 925,41 zł

Zastępca Dyrektora:
ds. Finansowych
Mowcymy
Wiesława Nowaczyńska

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	962 903,05	50 976,40			1 013 879,45
	Pożyczki					
	w tym pożyczki zagrożone					

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
Gminy Książ
Nowakowski
Wiesława Nowaczyńska

p.o. Dyrektora
Frankowski
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	umowa najmu budynek A	0,00	0,00	49 246 901,00		
2	umowa najmu budynek B	0,00	0,00	48 238 065,00		
3	usługa wydruku Canon	791 172,86	0,00	0,00		0,00
4	usługa wydruku Digital	155 100,40	0,00	0,00		0,00
5	usługa wydruku Blue Brain	134 300,00	0,00	0,00		0,00

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
Nowaczyńska
Wiesława Nowaczyńska

p.o. Dyrektora
Frankowski
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.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	poręczenia i gwarancje dotyczące zabezpieczenia projektów realizowanych przez beneficjentów programów operacyjnych	3 702 903 617,24
2	Umowa ustanowienia zabezpieczenia w formie pieniężnej projektów realizowanych przez beneficjentów programów operacyjnych	3 457 937,13

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
Główny Księgowy
Nowomysł
Wiesława Nowaczyńska

p.o. Dyrektora
Frankowski
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	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	508 117.02
2	Odprawy emerytalne	62 775.18
3	Ekwiwalent za urlop	9 483.49

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
i Główny Księgowy
Marcin
Wiesława Nowaczyńska

p.o. Dyrektora
Mariusz Frąszewski

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*	275 162 719,21	B II.4	kwota z poz. B.II.4 pomniejszona jest o stronę Ma konta 230 (Rozliczenia z budżetem środków europejskich)
pozostałe zobowiązania*	4 408 835,20	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
mowcym
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
<p>naliczono karę za nienależyte wykonanie umowy w zakresie wykonania kartek świątecznych przez firmę PHU "OLEJNIK"- Piotr Olejnik</p>	<p>kara umowna</p>	<p>861,00</p>
<p>naliczono karę z tytułu niewykonania w terminie przeglądu 5-ciu urzędzeń wielofunkcyjnych i z tytułu zwłoki w przeprowadzeniu przeglądów pozostałych urzędzeń eksploatowanych w ramach umowy przez firmę Blue Brain Sp. z o.o. Sp. k.</p>	<p>kara umowna</p>	<p>6 950,00</p>

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
Marianka
Wiesława Nowaczyńska

p.o. Dyrektora
Mariusz Frankowski