

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
	00-189 Warszawa ul. Inflancka 4
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, Programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027 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
	01.01.2024 - 31.12.2024
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 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 wieczystość
	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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	MJWPU nie ma zobowiązań długoterminowych
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

.....
(główny księgowy)

27.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(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.

			Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Ogółem zmniejszenie/zwiększenie wartości początkowej (2+3-4)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (6+7-8)	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.			aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy	zbycie , likwidacja inne		stan na początek roku obrotowego (wartość początkowa- um. st na pocz.r) (2-8) *	stan na koniec roku obrotowego (5-9) *
1			2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
A.I	Wartości niematerialne i prawne		3 991 160,18	1 601 570,70		5 592 730,88	3 991 160,18	467 124,79		4 458 284,97	0,00	1 134 445,91
A.II.1	Środki trwałe		3 933 232,17	186 162,72	70 532,10	4 048 862,79	2 874 465,98	407 844,31	70 532,10	3 211 778,19	1 058 766,19	837 084,60
A.II.1.1	Grunty	grupa 0				0,00				0,00	0,00	0,00
A.II.1.2	Budynki	grupa 1 i 2				0,00				0,00	0,00	0,00
A.II.1.3 A.II.1.5	Urządzenia techniczne i maszyny, Inne środki trwałe Grupa 3,4,5,6 i 8	Inne środki trwałe				0,00				0,00	0,00	0,00
		grupa 4	2 782 538,15	98 554,98	62 929,39	2 818 163,74	2 003 038,66	366 951,26	62 929,39	2 307 060,53	779 499,49	511 103,21
		grupa 5				0,00				0,00	0,00	0,00
		grupa 6	477 616,85	87 607,74	7 602,71	557 621,88	198 350,15	40 893,05	7 602,71	291 640,49	279 266,70	325 981,39
		grupa 8	518 277,17			518 277,17	518 277,17			518 277,17	0,00	0,00
		grupa 3				0,00				0,00	0,00	0,00
			3 778 432,17	186 162,72	70 532,10	3 894 062,79	2 719 665,98	407 844,31	70 532,10	3 056 978,19	1 058 766,19	837 084,60
A.II.1.4	Środki transportu	grupa 7	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

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 wielkości 8.502,01 m kw (w tym powierzchnia magazynowa o wielkości 410 m kw) - nie posiada informacji o wartości rynkowej budynków

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

* zestawy komputerowe o wartości 3.660.557,32 zł

* drukarki, kserokopiarki, urządzenia wielofunkcyjne, switch, zasilacz serwera, macierz dysku o wartości 1.852.971,72 zł

* samochody o wartości 741.326,20 zł

* oprogramowanie Windows Server, WinRar, ESET Endpoint Security o wartości 438.289,46 zł

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	1 073 816,45	53 676,20		6 676,98	1 120 815,67
	Pożyczki					
	w tym pożyczki zagrożone					

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
	2	3
1.	poręczenia i gwarancje (kwota 15.058.560,93) oraz weksle in blanco (kwota 2.859.700.625,98) dotyczące zabezpieczenia projektów realizowanych przez beneficjentów programów operacyjnych	2 874 759 186,91
2.	umowa ustanowienia zabezpieczenia w formie pieniężnej projektów realizowanych przez beneficjentów projektów operacyjnych	1 127 314,68

Świadczenia pracownicze

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

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłacona w roku obrotowym
	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	974 415,72
2.	Odprawy emerytalne	289 440,00
3.	Ekwiwalent za urlop	5 515,87

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	284.993.257,29	B.II.4	kwota z poz.B.II.4 pomniejszona jest o stronę Ma konta 230 (Rozliczenia z budżetem środków europejskich)
pozostałe zobowiązania	2.898.632,16	D.II.5	kwota z poz.D.II.5 pomniejszona jest o stronę Wn konta 230 (Rozliczenia z budżetem środków europejskich)

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1	2	3
naliczono karę umowną z tytułu nie dostarczenia z winy Wykonawcy tj. Zapol Sobczyk Sp.Komandytowa przedmiotu zamówienia w terminie wynikającym z przedstawionej oferty oraz umowy	kara umowna	15 556,80
naliczono karę umowną z tytułu nie zapewnienia dwóch koordynatorów scen z winy Wykonawcy tj. GMSYNERGY Sp. z o.o. przedmiotu umowy zgodnie z formularzem oferty oraz zapisami w opisie przedmiotu zamówienia	kara umowna	36 980,00
naliczono karę umowną z tytułu nie dostarczenia z winy Wykonawcy tj. Eureka Plus Agencja Reklamowa całego przedmiotu umowy w terminie wynikającym z przedstawionej oferty oraz umowy	kara umowna	33 140,38
naliczono karę umowną z tytułu nie dostarczenia z winy Wykonawcy tj. CADABRA Tomasz Przybył przedmiotu zamówienia w terminie wynikającym z umowy	kara umowna	1 059,40
naliczono karę umowną za nieosiągnięty wskaźnik dot. aktywności postów w ramach promocji postów na Facebooku przez firmę Media Group Sp. z o.o.	kara umowna	430,82