

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 01.01.2025 - 31.12.2025
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 wieczyście
	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)

.....2026.03.26.....
(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	5 592 730,88	49 987,20		5 642 718,08	4 458 284,97	800 785,35		5 259 070,32	1 134 445,91	383 647,76
A.II.1	Środki trwałe	4 048 862,79	18 327,00	167 799,98	3 899 389,81	3 211 778,19	386 600,67	167 799,98	3 430 578,88	837 084,60	468 810,93
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
		Inne środki trwałe			0,00				0,00	0,00	0,00
		grupa 4	2 818 163,74		2 818 163,74	2 307 060,53	339 722,08		2 646 782,61	511 103,21	171 381,13
		grupa 5			0,00				0,00	0,00	0,00
		grupa 6	557 621,88	18 327,00	12 999,98	562 948,90	231 640,49	46 878,59	12 999,98	265 519,10	325 981,39
		grupa 8	518 277,17		518 277,17	518 277,17			518 277,17	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	grupa 3			0,00				0,00	0,00	0,00
			3 894 062,79	18 327,00	12 999,98	3 899 389,81	3 056 978,19	386 600,67	12 999,98	3 430 578,88	837 084,60
A.II.1.4	Środki transportu	grupa 7	154 800,00		154 800,00	0,00	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 9.443,71 m kw (w tym powierzchnia magazynowa o wielkości 607,06 m kw) - nie posiada informacji o wartości rynkowej budynków

Mienie ruchome przekazane w użyczenie od UMWM na podstawie protokołów zdawczo-odbiorczych w kwocie 7.605.707,40 zł:

* zestawy komputerowe o wartości 4.508.765,32 zł

* drukarki, kserokopiarki, urządzenia wielofunkcyjne, switch, zasilacz serwera, macierz dysku o wartości 1.878.039,12 zł

* samochody o wartości 775.693,50 zł

* oprogramowanie Windows Server, WinRar, ESET Endpoint Security o wartości 443.209,46 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	1 120 815,67	4 587 060,21		247,81	5 707 628,07
	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
1	2	3
1.	gwarancje bankowe	1 675 152,53
2.	umowa ustanowienia zabezpieczenia w formie pieniężnej projektów realizowanych przez beneficjentów programów operacyjnych	721 591,15
3.	weksle in blanco dotyczące zabezpieczenia projektów realizowanych przez beneficjentów programów operacyjnych	3 431 522 533,09

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
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	828 489,15
2.	Ekwiwalenty	4 459,04
3.	Odprawy	190 578,00

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	273 591 587,80	B.II.4	kwota z poz.B.II.4 pomniejszona jest o stronę Ma konta 230 (Rozliczenia z budżetem środków europejskich)
pozostałe zobowiązania	1 355 906,21	D.II.5	kwota z poz.D.II.5 pomniejszona jest o stronę Wn konta 230 (Rozliczenia z budżetem środków europejskich)

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 umowną z tytułu nie dostarczenia z winy Wykonawcy tj. RAGNAROK STUDIO Natalia Guzik-Ryś przedmiotu zamówienia w terminie wynikającym z przedstawionej oferty oraz umowy	kara umowna	616,80
naliczono karę umowną z tytułu nie dostarczenia i nieterminowego dostarczenia z winy Wykonawcy tj. Print-Profit Sp. z o.o. przedmiotu zamówienia (kalendarzy) w terminie wynikającym z przedstawionej oferty oraz umowy	kara umowna	20 651,20
naliczono karę umowną z tytułu nie dostarczenia z winy Wykonawcy tj. TARRAYA S.A. przedmiotu zamówienia w terminie wynikającym z przedstawionej oferty oraz umowy	kara umowna	5 658,50
naliczono karę umowną z tytułu nie zapewnienia z winy Wykonawcy tj. Promostrada Consulting Sp. z o.o. elementów aranżacji przestrzeni oraz dodatkowych atrakcji zawartych w opisie przedmiotu zamówienia	kara umowna	20 400,00
naliczono karę umowną z tytułu nie dostarczenia z winy Wykonawcy tj. Agencja Reklamowa Cieślik Studio L Sp. J przedmiotu zamówienia w terminie wynikającym z przedstawionej oferty oraz umowy	kara umowna	8 659,20
naliczono karę umowną z tytułu nieterminowego dostarczenia z winy Wykonawcy tj. Print-Profit Sp. z o.o. przedmiotu zamówienia (kalendarzy) w terminie wynikającym z przedstawionej oferty oraz umowy	kara umowna	13 961,60