

| | | |
|--|--|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki Al.Marsz.Józefa Piłsudskiego 7/9 10-575 Olsztyn</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000514319</p> | <p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</p> | <p>Adresat:</p> <p>Ministerstwo Finansów Budżet Państwa</p> |
|--|--|---|

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| Lp. | Etykieta | Wartość |
|-----|---|---|
| 1 | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki |
| 1.2 | Siedziba jednostki | Olsztyn |
| 1.3 | Adres jednostki | Al.Marsz.Józefa Piłsudskiego 7/9 10-575 Olsztyn |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | <p>Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie zapewnia wykonywanie przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego zadań wynikających ze sprawowania przez wojewodę funkcji 1) przedstawiciela Rady Ministrów w województwie; 2) zwierzchnika rządowej administracji zespolonej w województwie; 3) organu rządowej administracji zespolonej w województwie; 4) organu nadzoru nad jednostkami samorządu terytorialnego i ich związkami pod względem legalności, z zastrzeżeniem pkt. 5; 5).kontrolnej w stosunku do samorządu terytorialnego w zakresie legalności, gospodarności i rzetelności wykonywanych przez organy samorządu terytorialnego zadań z zakresu administracji rządowej; 6) organu administracji rządowej w województwie, do którego właściwości należą wszystkie sprawy z zakresu administracji rządowej w województwie niezastrzeżone w odrębnych ustawach do właściwości innych organów tej administracji; 7) reprezentanta Skarbu Państwa w zakresie i na zasadach określonych w odrębnych ustawach; 8) organu wyższego stopnia w rozumieniu ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego</p> |
| 2 | Okres sprawozdawczy | Roczny-2023 |
| 3 | Agregat? (Tak / Nie) | Tak |
| 4 | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | <p>Jednostki podległe stosują Ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 13 września 2017 r., jak również inne rozporządzenia wykonawcze do ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009. Każda z jednostek posiada opracowaną politykę rachunkowości. Księgi rachunkowe wszystkich jednostek są prowadzone w ich siedzibach. We wszystkich jednostkach inwentaryzacja została przeprowadzona terminowo i zgodnie z przepisami w tym zakresie.</p> |

4.1 Metoda amortyzacji

| Kod | Metoda amortyzacji | Dodatkowy opis |
|-----|--|---|
| 1 | jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych | Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2023 r. |
| 2 | metoda liniowa | Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2023 r. |
| 4 | wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia | Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2023 r. |
| 4 | środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty | Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2023 r. |

| | | |
|---|------|---|
| 5 | inne | Kuratorium Oświaty w Olsztynie - środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 500 zł i nieprzekraczającej 10 000 zł oraz bez względu na wartość - meble i dywany, a także wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty; Wojewódzki Inspektorat Farmaceutyczny w Olsztynie - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej niższej od określonej w art. 16d ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych, ewidencjonowane na koncie 020 podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i umarzone są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania; Wojewódzki Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych w Olsztynie - środki trwałe o wartości do 500 zł są ewidencjonowane ilościowo i wpisywane w koszty, a środki powyżej 500 zł do 10 000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania; Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie - jednostki określają wartość środków trwałych, od których uzależniają ewidencjonowanie środków w ujęciu ilościowym i zaliczają je w koszty lub w ewidencji ilościowo - wartościowej, które podlegają umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. |
|---|------|---|

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

| Kod | Metoda wyceny | Dodatkowy opis |
|-----|---|---|
| 1 | wyceniane wg cen nabycia | Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2023 r. |
| 2 | wyceniane wg kosztu wytworzenia | Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2023 r. |
| 3 | wyceniane wg wartości przeszacowanej | Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2023 r. |
| 4 | wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia | Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2023 r. |
| 5 | wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu | Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2023 r. |
| 6 | wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej | Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2023 r. |
| 7 | wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem | Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2023 r. |
| 8 | wyceniane wg wartości nominalnej | Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2023 r. |
| 9 | zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu | Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2023 r. |
| 10 | ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu | Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2023 r. |
| 11 | ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo | Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2023 r. |
| 12 | ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo | Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2023 r. |
| 13 | inne | Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Olsztynie - zobowiązania wycenia się w wartości wymagającej zapłaty. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji; Wojewódzki Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych w Olsztynie - należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty; odpis aktualizacyjny należności ustala się na dzień bilansowy: w przypadku niuregulowania należności - do 60 dnia odpis 0%, od 61 dnia do 180 dnia odpis 25%, od 181 dnia do 365 dnia odpis 50%, powyżej 365 dni odpis 100%; Wojewódzki Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Olsztynie - należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po |

| | |
|--|---|
| | <p>poniższeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), poniższych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe; Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie - według wymaganej i wymagającej zapłaty - należności i zobowiązania, odpisu aktualizujący należności dokonywany jest zgodnie z ustawą o rachunkowości. natomiast do pozostałych należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, do których nie można wiarygodnie oszacować kwoty odpisu jednostki określają % odpisu uzależniony od okresu niuregulowania należności; Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie - koszty nie są rozliczane w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na ocenę, iż rezygnacja z rozliczania w czasie nie będzie miała istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy naszej jednostki (większość jednostek).</p> |
|--|---|

| 5. Inne informacje | | |
|--------------------|---|---|
| Kod | Informacja | Dodatkowy opis |
| 6 | przyjęty próg istotności | Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2023 r. |
| 6 | wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej | Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2023 r. |
| 7 | inne | Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie - nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów dla kosztów mało istotnych (np. 1 % sumy bilansowej z roku poprzedniego) lub są powtarzalne, bądź nie wpływają na wynik finansowy nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności; Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie - sprawozdanie łączne obejmuje sprawozdania jednostkowe wszystkich stacji sanitarno-epidemiologicznych woj. warmińsko-mazurskiego, które działają w formie państwowych jednostek budżetowych. Stacje osiągają przychody głównie z tytułu badań laboratoryjnych i innych czynności wykonywanych przez Państwową Inspekcję Sanitarną (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 338 ze zm.) w związku ze sprawowaniem bieżącego i zapobiegawczego nadzoru sanitarnego oraz ze sprzedaży usług zleconych, o których mowa w art. 36 ustawy z dnia 14 marca 1985 r. o Państwowej Inspekcji Sanitarnej. Wpływy te stanowią dochody budżetowe, a koszty działalności pokrywane są z budżetu państwa. Sprawozdanie łączne sporządzone zostało z wyłączeniami wzajemnych rozliczeń między jednostkami dotyczącymi wzajemnych należności i zobowiązań między stacjami sanitarno-epidemiologicznymi, na operacjach dokonywanych w ramach kosztów i przychodów oraz w ramach centralnego zaopatrzenia obejmującego dostawy szczepionek i materiałów otrzymanych przez WSSE w Olsztynie z Centralnej Bazy Rezerw oraz Agencji Rezerw Materiałowych i przekazywanych następnie do podległych stacji powiatowych. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działalności |
| 7 | wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem | Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2023 r. |

| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia | | | | | | | |
|--|---|--|--------------|---------------|----------------------------|---------------|------------------------------|
| 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A) | | | | | | | |
| Rodzaj | | | Zwiększenia | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Nabycia | Przemieszczania wewnętrzne | Inne | Ogółem zwiększenia (3+4+5+6) |
| | | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 9 435 711,75 | 1 100,00 | 327 173,87 | 18 413,24 | 0,00 | 346 687,11 |
| 1 | Środki trwałe | 680 255 704,73 | 0,00 | 66 361 926,66 | 985 733,34 | 10 026 857,94 | 77 374 517,94 |
| 1.1 | Grunty | 30 691 982,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 553 308,00 | 553 308,00 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|-----|---|----------------|------|---------------|------------|--------------|---------------|
| | użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 388 103 220,43 | 0,00 | 21 133 537,61 | 774 945,02 | 362 338,00 | 22 270 820,63 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 79 187 825,24 | 0,00 | 4 355 533,70 | 77 602,78 | 1 257 474,74 | 5 690 611,22 |
| 1.4 | Środki transportu | 86 321 652,33 | 0,00 | 32 709 116,78 | 0,00 | 5 520 306,12 | 38 229 422,90 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 95 951 024,07 | 0,00 | 8 163 738,57 | 133 185,54 | 2 333 431,08 | 10 630 355,19 |
| 2 | Środki trwałe placówek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (B)

| Rodzaj | | Zmniejszenia | | | | Ogółem | |
|--------|---|--------------|------------------------------------|----------------------------|---------------|---------------------------------|---|
| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualizacja | Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż) | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne | Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11) | Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12) |
| | | (8) | (9) | (10) | (11) | (12) | (13) |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 259 591,72 | 0,00 | 0,00 | 259 591,72 | 9 522 807,14 |
| 1 | Środki trwałe | 0,00 | 10 682 073,94 | 1 748 300,75 | 16 196 371,97 | 28 626 746,66 | 729 003 476,01 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 489 086,14 | 0,00 | 0,00 | 489 086,14 | 30 756 204,52 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 4 917 971,73 | 0,00 | 80 520,00 | 4 998 491,73 | 405 375 549,33 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 2 284 251,67 | 162 685,15 | 1 551 269,99 | 3 998 206,81 | 80 880 229,65 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 916 087,77 | 1 399 998,30 | 14 068 274,13 | 16 384 360,20 | 108 166 715,03 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 2 074 676,63 | 185 617,30 | 496 307,85 | 2 756 601,78 | 103 824 777,48 |

| | | | | | | | |
|---|------------------------|------|------|------|------|------|------|
| 2 | Środki trwałe placówek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|---|------------------------|------|------|------|------|------|------|

| 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C) | | | | | | | | | |
|--|---|--|--------------|--------------------|------------------|-------------------|---|---|--|
| Rodzaj | | | Umorzenie | | | | Stan/rok | Wartość netto | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan umorzenia na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Amortyzacja za rok | Inne zwiększenia | Inne zmniejszenia | Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18) | Stan na początek roku obrotowego (2-14) | Stan na koniec roku obrotowego (13-19) |
| | | (14) | (15) | (16) | (17) | (18) | (19) | (20) | (21) |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 9 163 989,61 | 0,00 | 352 080,27 | 105 744,90 | 259 591,72 | 9 362 223,06 | 271 722,14 | 160 584,08 |
| 1 | Środki trwałe | 355 594 442,62 | 0,00 | 34 934 286,02 | 19 933 188,71 | 23 441 582,40 | 387 020 334,95 | 324 661 262,11 | 341 983 141,06 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 691 982,66 | 30 756 204,52 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 160 554 749,42 | 0,00 | 12 366 911,80 | 484 477,81 | 2 259 564,16 | 171 146 574,87 | 227 548 471,01 | 234 228 974,46 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 63 200 140,27 | 0,00 | 4 462 604,34 | 2 254 760,74 | 3 028 965,94 | 66 888 539,41 | 15 987 684,97 | 13 991 690,24 |
| 1.4 | Środki transportu | 48 949 385,68 | 0,00 | 10 457 183,83 | 14 770 485,70 | 15 535 340,70 | 58 641 714,51 | 37 372 266,65 | 49 525 000,52 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 82 890 167,25 | 0,00 | 7 647 586,05 | 2 423 464,46 | 2 617 711,60 | 90 343 506,16 | 13 060 856,82 | 13 481 271,32 |

| 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: | | | | |
|---|---|--|-----------------|--|
| Lp. | Grupa rodzajowa | Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego) | Wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 400 468,82 | 1 050 000,00 | Podane wartości dotyczą tylko budynków, a wartość rynkową ustalono wg wyceny ubezpieczyciel z 2023 r. (PSSE w Ełku). |
| 1.2.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | |
| 1.3.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 62 898,00 | Wartość rynkową ustalono wg wyceny ubezpieczyciel z 2023 r. (PSSE w Ełku) |

| | | | |
|-------|---------------------|------|------|
| 1.4.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 1.5.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 |

1.3. Długoterminowe aktywa

| Lp. | Długoterminowe aktywa | Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych | Dodatkowe informacje |
|-----|-----------------------|--|----------------------|
| 1 | niefinansowe | 0,00 | brak |
| 2 | finansowe | 0,00 | brak |

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

| Lp. | Opis | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------|----------------------|
| 1 | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | 0,00 | brak |

1.5. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | Dodatkowe informacje |
|-----|---|---|---|
| 1 | Grunty | 826 242,52 | Kuratorium Oświaty w Olsztynie, Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Olsztynie, Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 397 077,57 | Kuratorium Oświaty w Olsztynie, Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 231 086,33 | Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki, Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie |
| 4 | Środki transportu | 591 840,00 | Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Olsztynie, |
| 5 | Inne środki trwałe | 248 553,26 | Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Olsztynie, Wojewódzki Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych w Olsztynie, Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie, Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie |

1.6. Papiery wartościowe

| Lp. | Papiery wartościowe | Liczba posiadanych papierów wartościowych | Wartość posiadanych papierów wartościowych | Dodatkowe informacje |
|-----|----------------------------|---|--|----------------------|
| 1 | Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Inne | 0,00 | 0,00 | |

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)

| Lp. | Należności | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------|----------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------------------------|
| 1 | Należności krótkoterminowe | 10 948 268,09 | 9 046 741,12 | 40 493,37 | 6 164 385,55 | 13 790 130,29 |
| 2 | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Łączna kwota: | 10 948 268,09 | 9 046 741,12 | 40 493,37 | 6 164 385,55 | 13 790 130,29 |

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie

| końcowym | | | | | | | |
|----------|--------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|--------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| Lp. | Rezerwy według celu utworzenia | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego | Dodatkowe informacje |
| 1 | Rezerwy na postępowania sądowe | 10 433 506,04 | 245 313,10 | 438 892,35 | 1 316 463,92 | 8 923 462,87 | Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki |
| 2 | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | brak |
| 3 | Łączna kwota: | 10 433 506,04 | 245 313,10 | 438 892,35 | 1 316 463,92 | 8 923 462,87 | |

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

| Lp. | Okres spłaty | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|-------------------------|-------|----------------------|
| a | powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00 | brak |
| b | powyżej 3 do 5 lat | 0,00 | brak |
| c | powyżej 5 lat | 0,00 | brak |
| | Łączna kwota: | 0,00 | |

1.10. Informacja o kwocie 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

| Lp. | Zobowiązania | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|-------------------------------|-------|----------------------|
| 1 | z tytułu leasingu finansowego | 0,00 | |
| 2 | z tytułu leasingu zwrotnego | 0,00 | |

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

| Lp. | Rodzaj Forma zabezpieczenia | Kwota | | W tym na aktywach | | Informacje Dodatkowe informacje |
|-----|--|--------------|----------------|-------------------|------------|------------------------------------|
| | | zobowiązania | zabezpieczenia | trwałych | obrotowych | |
| 1 | Kaucja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Hipoteka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | Weksel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | Przewłaszczenie na zabezpieczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 7 | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 8 | Łączna kwota | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

1.12. Łączna kwota 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

| Lp. | Rodzaj zobowiązania warunkowego | Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki | Kwota |
|-----|----------------------------------|--|-------|
| 1 | Nieuznane roszczenia wierzycieli | brak | 0,00 |
| 2 | Udzielone gwarancje i poręczenia | brak | 0,00 |
| 3 | Inne | brak | 0,00 |
| 4 | Łączna kwota | | 0,00 |

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 | | | |
|--|---|--|--|
| 1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | | | |
| Kod | Czynne RMK | Kwota | |
| 1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe | | | |
| Lp. | Rozliczenia międzyokresowe | Informacje dodatkowe | Kwota |
| 13.2 | Czynne RMK - Inne | Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie | 10 000,00 |
| 13.3 | Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie) | | 0,00 |
| 13.4 | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | | 0,00 |
| 13.5 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych | | 0,00 |
| 13.6 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne | Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie | 5 306,32 |
| 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | |
| Lp. | Opis | Kwota | Dodatkowe informacje |
| 1 | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | 2 714 635,11 | Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Olsztynie, Warmińsko - Mazurski Urząd Wojewódzki, Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie |
| 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 2 372 149,84 | Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Olsztynie; Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki; Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 4 510 395,90 | Kuratorium Oświaty w Olsztynie; Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Olsztynie; Państwowa Straż Rybacka w Olsztynie; Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki; Wojewódzki Inspektorat Inspekcji Handlowej w Olsztynie; Wojewódzki Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych w Olsztynie; Wojewódzki Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Olsztynie; Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Olsztynie; Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Olsztynie; Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Olsztynie; Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie; Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie; Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Olsztynie |
| 3 | Inne | 11 769 240,35 | Jednostki wykazywały m.in.: świadczenia wynikające z przepisów BHP, refundacje kosztów zakupu okularów do pracy przy komputerze, koszty kursów, szkoleń, koszty szkoleń, koszty badań lekarskich, świadczenia z ZFŚS, ekwiwalenty wypłacone funkcjonariuszom oraz świadczenia wypłacone funkcjonariuszom z tytułu odszkodowań i równoważników, zakup sortów mundurowych, wypłaty ekwiwalentów za pranie i odzież, zakup usług zdrowotnych, zakup bonów żywnościowych, podróże służbowe krajowe, odprawy pośmiertnej, ryczałty za używanie samochodu służbowego do celów służbowych, zakup wody, profilaktyczne posiłki i napoje, ekwiwalent za świadczenie dla żołnierza powołanego do służby wojskowej, odprawa z tytułu restrukturyzacji zatrudnienia, odprawa z tytułu powołania do wojska, składki PPK pracodawca, Wpłacone należne świadczenia pracownikowi zwolnionemu z powodu likwidacji |

| | | | |
|---|-------------|---------------|--------------------------------------|
| | | | stanowiska pracy (PSSE w Kętrzynie). |
| 4 | Kwota razem | 18 651 786,09 | |

1.16. Inne informacje

| Lp. | Opis | Dodatkowe informacje | |
|------|-----------------|----------------------|--|
| 1.16 | Inne informacje | brak | |

2

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|-------------------------------|--------|
| 1 | Materiały | 688,15 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | 0,00 |
| 4 | Towary | 0,00 |
| 5 | Kwota razem | 688,15 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|--|---------------|
| 1 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | 20 474 723,40 |
| 2 | W tym - odsetki | 0,00 |
| 3 | W tym - różnice kursowe | 0,00 |

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Wyszczególnienie | Opis charakteru zdarzenia | Kwota |
|-----|---|---|--------------|
| 1 | Przychody - o nadzwyczajnej wartości | | 0,00 |
| 2 | Przychody - które wystąpiły incydentalnie | Państwowa Straż Rybacka w Olsztynie, Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie | 38 927,09 |
| 3 | Koszty - o nadzwyczajnej wartości | Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie | 2 692 628,57 |
| 4 | Koszty - które wystąpiły incydentalnie | Państwowa Straż Rybacka w Olsztynie | 4 620,40 |

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|---|-------|
| 2.4 | Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych | 0,00 |

2.5. Inne Informacje

| Lp. | Wyszczególnienie | Opis | Kwota |
|-----|------------------|------|-------|
| 2.5 | Inne informacje | brak | 0,00 |

3. Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

| Lp. | Inne Informacje | Opis |
|-----|--|------|
| 3 | Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | brak |

Główny Księgowy

Anna Połuboczek

29-04-2024 10:38:36

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Marcin Klobuszewski

29-04-2024 10:49:21