

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki Al.Marsz.Józefa Piłsudskiego 7/9 10-575 Olsztyn Numer identyfikacyjny REGON: 000514319	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2020 r.	Adresat: Ministerstwo Finansów Budżet Państwa
---	---	--

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-2020
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
2	metoda liniowa	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2020 r.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2020 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 2020 r.
5	inne	<p>Kuratorium Oświaty - 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 Weterynarii - środki trwałe o wartości do 500 zł są ewidencjonowane ilościowo i wpisywane w koszty, natomiast środki trwałe powyżej 500 zł do 10 000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz do roku w oparciu o Klasyfikację Środków Trwałych zgodną z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz.U. 2016 poz. 1864) i wg stawek w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 z późn. zmianami).</p>

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 2020 r.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2020 r.
3	wyceniane wg wartości przeszacowanej	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2020 r.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2020 r.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2020 r.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2020 r.
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2020 r.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2020 r.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2020 r.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2020 r.
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2020 r.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2020 r.
13	inne	Komenda Wojewódzka PSP - ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen nabycia - metoda dotyczy materiałów w magazynie na koncie 310. Państwowa Straż Rybacka - 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 Farmaceutyczny - wartości godziwej w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji w przypadku darowizny, również według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wojewódzki Inspektorat Nadzoru Budowlanego - 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 pomniejszeniu 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), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Wojewódzki Inspektorat Weterynarii - jednostki stosują w zależności od zapisów w polityce rachunkowości np. wg wymaganej i wymagającej zapłaty należności i zobowiązania. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zgodnie z ustawą o rachunkowości. Wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe zgodnie z zapisami wewnętrznych zarządzeń każdej jednostki np.: do 1 miesiąca – bez odpisu aktualizującego; powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 30% należności; powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności; powyżej 6 miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 75% należności; powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna - 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).

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
1	zmiana zasad rachunkowości	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2020 r.
6	przyjęty próg istotności	

		Wojewódzki Inspektorat Weterynarii - jednostki stosują w zależności od zapisów w polityce rachunkowości np. 1 % sumy bilansowej z roku ubiegłego.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Komenda Wojewódzka PSP - przyjęto próg istotności na poziomie 0,5%-1% sumy bilansowej.
7	inne	Wojewódzki Inspektorat Weterynarii - nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów dla kosztów mało istotnych (np. 1% sumy bilansowej z roku ubiegłego) lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wielkości i tego samego rodzaju. Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna - 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 (Dz. U. z 2019 r., poz. 59 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	Wojewódzki Inspektorat Weterynarii - w wariantcie rachunku kosztów przyjętym dla potrzeb zakładowego planu kont ponoszone koszty rozliczane są w układzie rodzajowym (zespół 4), w zespole 7. Na koniec roku obrachunkowego następuje aktywowanie kosztów w odniesieniu do kosztów paliwa w samochodach poprzez przyjęcie na stan magazynu paliwa znajdującego się w zbiornikach samochodów służbowych, a następnie wyksięgowanie ich na początku roku następnego

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	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	5 919 012,18	0,00	810 335,71	0,00	0,00	810 335,71
I	Środki trwałe	624 278 986,93	31 777,61	20 557 529,13	19 361 471,42	24 365 955,74	64 316 733,90
1.1	Grunty	30 161 398,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	372 135 986,30	31 777,61	262 172,10	39 660,61	18 643 625,15	18 977 235,47
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	82 807 083,98	0,00	5 069 197,09	70 302,18	906 075,97	6 045 575,24
1.4	Środki transportu	78 559 338,65	0,00	7 663 409,60	1 695 689,77	2 709 848,13	12 068 947,50
1.5	Inne środki trwałe	60 615 179,28	0,00	7 562 750,34	17 555 818,86	2 106 406,49	27 224 975,69
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)
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	392 083,60	0,00	0,00	392 083,60	6 337 264,29
1	Środki trwałe	0,00	5 452 517,06	17 751 607,25	16 903 180,57	40 107 304,88	648 488 415,95
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 161 398,72
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	1 066 569,77	0,00	8 773 597,84	9 840 167,61	381 273 054,16
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	607 362,81	17 611 033,31	729 039,88	18 947 436,00	69 905 223,22
1.4	Środki transportu	0,00	2 457 976,86	0,00	6 092 060,15	8 550 037,01	82 078 249,14
1.5	Inne środki trwałe	0,00	1 320 607,62	140 573,94	1 308 482,70	2 769 664,26	85 070 490,71
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I.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)
1	Wartości niematerialne i prawne	5 395 555,77	0,00	721 243,15	95 432,64	392 083,60	5 820 147,96	523 456,41	517 116,33
1	Środki trwałe	293 693 007,55	0,00	32 007 159,97	21 250 431,76	30 498 587,84	316 452 011,44	330 585 979,38	332 036 404,51
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 161 398,72	30 161 398,72
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		129 068 451,75	0,00	12 005 776,30	0,00	4 368 331,69	136 705 896,36	243 067 534,55	244 567 157,80

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	66 050 432,01	0,00	6 408 288,39	489 959,83	18 231 719,15	54 716 961,08	16 756 651,97	15 188 262,14
1.4	Środki transportu	46 554 235,93	0,00	8 803 000,54	844 303,99	5 736 237,65	50 465 302,81	32 005 102,72	31 612 946,33
1.5	Inne środki trwałe	52 019 887,86	0,00	4 790 094,74	19 916 167,94	2 162 299,35	74 563 851,19	8 595 291,42	10 506 639,52

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	479 765,18	800 000,00	Podane wartości dotyczą tylko budynków, a wartość rynkową ustalono wg wyceny ubezpieczyciela z 2020 r. (PSSE w Elku)
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	4 404,70	64 220,00	Wartość rynkową ustalono wg wyceny ubezpieczyciela z 2020 r. (PSSE w Elku)
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 wieczyste

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste	57 800,00	Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych 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	823 584,70	Kuratorium Oświaty w Olsztynie, Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Olsztynie, PSSE w Piszcu.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 242 353,88	Kuratorium Oświaty w Olsztynie, Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Olsztynie, Wartość ustalona na podstawie umów najmu (PSSE w Elblągu, NML, Ostródzie, Piszcu, Szczycinie i Węgorzewie) oraz nieodpłatne użytkowanie budynku (WSSE w Olsztynie).
3	Urządzenia techniczne i maszyny	375 995,12	Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie - kontenery chłodnicze nieodpłatne użyczenie, Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie - nieodpłatnie użytkowanie środków trwałych (w tym także środki na walkę z COVID 19 - telefony komórkowe, rutery, lodówki).
4	Środki transportu	0,00	brak
5	Inne środki trwałe	1 615 286,52	

Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Olsztynie - przyjęcie na ewidencję pozabilansową dronów, drukarek wynajmowanych, kombinezonu nurkowego otrzymanego w użyczenie, Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie - zestaw próbników - nieodpłatnie użyczony, Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie - nieodpłatnie użytkowanie środków trwałych, sprzęt użyczony przez WSSE w Olsztynie w ramach projektu "Profilaktyczny program przeciwdziałania uzależnieniom od alkoholu, tytoniu i innych środków (PSSE w Bartoszyczach, Działdowie, Kętrzynie i Nidzicy), odbiornik GPS - otrzymany w ramach umowy od WSSE w Olsztynie (PSSE w Olsztynie i Ostródzie).

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	5 940 240,13	10 031 130,92	175 438,46	287 228,26	15 508 704,33
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	5 940 240,13	10 031 130,92	175 438,46	287 228,26	15 508 704,33

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	4 886 407,14	2 246 842,14	77 258,60	618 367,54	6 437 623,14	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	brak
3	Łączna kwota:	4 886 407,14	2 246 842,14	77 258,60	618 367,54	6 437 623,14	

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	26 033 617,40	W-M UW – wartość do przekazania środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg jednostkom samorządu terytorialnego przypadająca do przekazania na rok 2022 i 2023. Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie - zakup sprzętu, okres spłaty XII 2022r., opłata za zajęcie pasa drogowego.
b	powyżej 3 do 5 lat	415 544,50	W-M UW – wartość do przekazania środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg jednostkom samorządu terytorialnego przypadająca do przekazania na rok 2024 i 2025.
c	powyżej 5 lat	0,00	brak
	Łączna kwota:	26 449 161,90	

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	brak
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	brak

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		0,00	0,00	0,00	0,00	

	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)					
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	brak
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	Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie, Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie	64 913,97
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	1 907,20

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	3 442 015,22	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Olsztynie, Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki, Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie, Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
-----	------------------	-------	----------------------

1	Odprawy emerytalne i rentowe	2 796 713,72	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2020 r.
2	Nagrody jubileuszowe	2 902 056,58	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2020 r.
3	Inne	8 689 519,76	Jednostki wykazywały: świadczenia wynikające z przepisów BHP, refundacje kosztów zakupu okularów do pracy przy komputerze, ekwiwalenty za urlop, koszty kursów, szkoleń, koszty szkoleń i studiów podyplomowych, 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, podróże służbowe krajowe, 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.
4	Kwota razem	14 388 290,06	

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	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	0,00

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	4 524 627,99
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	Odszkodowania z tytułu szkody samochodu (WSSE w Olsztynie)	15 046,50
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	WINB - przyznanie odszkodowania z tytułu szkody komunikacyjnej, rozliczenie składek na ubezpieczenia społeczne za rok ubiegły.	7 779,20
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Wojewódzki Inspektorat Weterynarii - odszkodowanie wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie oraz koszty procesu w związku z wyrokiem Sądu Rejonowego w Giżycku.	961 642,49
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	WINB - faktura za szkodę komunikacyjną na samochodzie służbowym.	5 116,03

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	Kuratorium Oświaty - wydatki w związku z pandemią COVID-19: maseczki, płyny do dezynfekcji, rękawiczki, chusteczki jednorazowe, sprzęt niezbędny w warunkach pracy zdalnej	12 536,72

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	W-M UW - kwota zobowiązań krótko i długoterminowych wykazana w pasywach na kwotę 69 653 500,79 zł dotyczy Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. W 2021 roku zgodnie z pismem MI zostanie wyksięgowana z kont bilansowych zobowiązań. Wojewódzki

Główny Księgowy

Anna Poluboczek-Kozłowska

20-05-2021 13:26:08

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Elwira Stupienko

20-05-2021 13:50:39

