

<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 31/12/2021 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-2021
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 2021 r.
2	metoda liniowa	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2021 r.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2021 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 2021 r.

5	inne	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 Farmaceutyczny - wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od określonej w art. 16d ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, finansowane są ze środków bieżących, ewidencjonowane na koncie 020, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania; Wojewódzki Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych - 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 - 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 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 2021 r.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2021 r.
3	wyceniane wg wartości przeszacowanej	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2021 r.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2021 r.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2021 r.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2021 r.
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2021 r.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2021 r.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2021 r.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2021 r.
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2021 r.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2021 r.
13	inne	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej - 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 Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych - należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty; odpis aktualizacyjny należności ustala się na dzień bilansowy: w przypadku nieuregulowania 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 - 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 - jednostki stosują w zależności od zapisów w polityce rachunkowości np. wg. wymagalnej 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 : 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).</p>
--	---

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis
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 Państwowej Straży Pożarnej - przyjęto próg istotności na poziomie 0,5%-1% sumy bilansowej.
7	inne	Sprawozdanie łączne obejmuje sprawozdania jednostkowe wszystkich jednostek podległych. Jednostkowe sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Sprawozdanie łączne zostało sporządzone z zastosowaniem wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami dotyczącymi bilansu , rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu.

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	Przemiesz czenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	6 337 264,29	0,00	2 629 598,33	0,00	0,00	2 629 598,33
1	Środki trwałe	648 488 415,95	0,00	31 538 350,36	7 353 916,60	6 784 938,26	45 677 205,22
1.1	Grunty	30 161 398,72	0,00	0,00	0,00	494 841,86	494 841,86
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	381 273 054,16	0,00	1 247 306,23	0,00	350 094,09	1 597 400,32

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	69 905 223,22	0,00	7 002 670,77	77 410,30	2 578 230,75	9 658 311,82
1.4	Środki transportu	82 078 249,14	0,00	13 260 444,86	7 236 582,00	2 741 671,00	23 238 697,86
1.5	Inne środki trwałe	85 070 490,71	0,00	10 027 928,50	39 924,30	620 100,56	10 687 953,36

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	65 661,47	600,00	971,70	67 233,17	8 899 629,45
1	Środki trwałe	0,00	6 845 497,33	2 208 237,45	28 753 994,02	37 807 728,80	656 357 892,37
1.1	Grunty	0,00	113 057,92	0,00	0,00	113 057,92	30 543 182,66
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	1 014 321,17	0,00	2 241 610,22	3 255 931,39	379 614 523,09
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	1 597 663,90	451 219,26	2 555 672,59	4 604 555,75	74 958 979,29
1.4	Środki transportu	0,00	341 250,49	1 605 993,48	22 560 576,97	24 507 820,94	80 809 126,06
1.5	Inne środki trwałe	0,00	3 779 203,85	151 024,71	1 396 134,24	5 326 362,80	90 432 081,27

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	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)

		obrotowego					obrotowego (14+15+16 +17-18)		
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	5 820 147,96	0,00	2 831 251,81	35 841,50	64 870,56	8 622 370,71	517 116,33	277 258,74
1	Środki trwałe	316 452 011,44	0,00	29 704 965,14	4 978 131,18	27 822 200,29	323 312 907,47	332 036 404,51	333 044 984,90
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 161 398,72	30 543 182,66
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	136 705 896,36	0,00	12 249 269,35	310 331,25	901 056,19	148 364 440,77	244 567 157,80	231 250 082,32
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	54 716 961,08	0,00	4 700 001,47	2 180 180,09	3 533 171,69	58 063 970,95	15 188 262,14	16 895 008,34
1.4	Środki transportu	50 465 302,81	0,00	7 492 350,30	982 280,32	18 178 217,57	40 761 715,86	31 612 946,33	40 047 410,20
1.5	Inne środki trwałe	74 563 851,19	0,00	5 263 344,02	1 505 339,52	5 209 754,84	76 122 779,89	10 506 639,52	14 309 301,38

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	453 333,06	1 050 000,00	Podane wartości dotyczą tylko budynków, a wartość rynkową ustalono wg wyceny ubezpieczyciela z 2021 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	96 511,53	216 152,00	Wojewódzki Inspektorat Farmaceutyczny - wartość rynkowa ustalona na podstawie wyceny w związku z ubezpieczeniem samochodów służbowych na 2021; wartość rynkową ustalono wg wyceny ubezpieczyciela z 2021 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 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 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	825 868,56	Kuratorium Oświaty, Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego, Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 300 917,17	Kuratorium Oświaty, Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego, Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	409 075,70	Wojewódzki Inspektorat Weterynarii, Kuratorium Oświaty, Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego, Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna.
4	Środki transportu	787 520,00	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej,
5	Inne środki trwale	1 525 181,19	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej, Wojewódzki Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych, Wojewódzki Inspektorat Weterynarii, Kuratorium Oświaty, Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego, Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna.

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	15 508 704,33	293 732,31	105 600,06	400 887,57	15 295 949,01
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	15 508 704,33	293 732,31	105 600,06	400 887,57	15 295 949,01

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	6 437 623,14	3 977 297,92	13 624,59	2 510,02	10 398 786,45	Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	brak
3	Łączna kwota:	6 437 623,14	3 977 297,92	13 624,59	2 510,02	10 398 786,45	

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	40,00	Wojewódzki Inspektorat Weterynarii
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	brak
c	powyżej 5 lat	0,00	brak
	Łączna kwota:	40,00	

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 - rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów związanych z wykupem czasu antenowego oraz sekwencjonowania nanoporowego do badań epidemiologicznych.	217 551,67
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 - rekompensaty za koszty odzyskiwania należności o równowartości 40 Euro wynikających z ustawy o terminach zapłaty z transakcjach handlowych (§0970), kary umowne (§0950).	3 192,92

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	3 257 950,81	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej, Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki, Wojewódzki Inspektorat Weterynarii

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	1 745 153,82	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2021 r.
2	Nagrody jubileuszowe	2 915 367,23	Opracowano na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych do sprawozdania finansowego za 2021 r.
3	Inne	9 156 583,64	Jednostki wykazywały m.in.: 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, 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.
4	Kwota razem	13 817 104,69	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	brak

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	2 203 242,34
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	Odszkodowanie PZU za bramę garażową (PSSE w Giżycku).	4 980,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	m.in. środki te zostały wypłacone z polisy ubezpieczeniowej	87 964,73
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Wojewódzki Inspektorat Weterynarii - odszkodowanie wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie w związku z wyrokiem Sądu Rejonowego w Giżycku.	121 070,41
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Koszty poniesione po zalaniu pomieszczeń Zakładu Higieny Weterynaryjnej w Olsztynie, opłata za wymianę skrzynki głównej zasilania energetycznego uszkodzonej w wyniku wyładowań atmosferycznych w PIW Węgorzewo	31 438,35

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, płyn do dezynfekcji.	119,91

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 2021 r. zadania związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzeniania się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 zwanej „COVID -19 finansowane były głównie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Główny Księgowy

Anna Połuboczek-Kozłowska

26-05-2022 08:48:05

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Elwira Stupienko

26-05-2022 12:26:41