


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego Wybrzeże Słowackiego 12 - 14 50-411 Wrocław	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: <i>Nr sprawy: DF-4-11.0742.34.2019</i> dolnośląskie
		Wysłać bez pisma przewodniego 4D79017DF75C7232 
Numer identyfikacyjny REGON 931950382	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 298 793 371,95	1 219 573 315,62	A Fundusz	1 420 295 213,32	1 229 179 880,29
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 399 019,77	1 634 547,97	A.I Fundusz jednostki	638 051 571,81	400 214 443,82
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	501 704 461,77	460 768 404,29	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	782 243 641,51	828 965 436,47
A.II.1 Środki trwałe	497 413 191,30	455 507 021,96	A.II.1 Zysk netto (+)	782 243 641,51	828 965 436,47
A.II.1.1 Grunty	213 104 292,84	201 808 168,21	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	71 136 203,55	71 026 033,55	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	164 057 661,02	150 219 412,12	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	78 950 947,87	66 306 712,36	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	29 481 633,68	26 685 167,72	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	11 818 655,89	10 487 561,55	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 237 021,50	42 187 491,68
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 291 270,47	5 261 382,33	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	41 735 095,92	31 547 510,22
A.III Należności długoterminowe	16 167 037,75	27 715 726,19	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	469 467,86	1 581 227,21
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	778 522 852,66	729 454 637,17	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 085 638,81	756 173,12
A.IV.1 Akcje i udziały	778 522 852,66	729 454 637,17	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 030 952,94	2 146 220,36
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 370 473,59	3 572 294,07

Dyrektor
Wydziału Finansów i Rachunkowości
Główny Księgowy Urzędu
Berta Żarczyńska
(główny księgowy)

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

4D79017DF75C7232

Marszałek
Województwa Dolnośląskiego

Cezary Przybylski

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	11 626 816,30	4 391 505,01
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 277 141,83	4 154 541,48
B Aktywa obrotowe	172 738 862,87	51 794 056,35	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	6 798 972,91	2 613 297,60
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	11 075 631,68	12 332 251,37
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 460 834,47	1 471 831,29
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	9 614 797,21	10 860 420,08
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	9 383 053,18	8 892 910,36
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	118 872,40	1 747 071,10
B.II Należności krótkoterminowe	150 156 855,15	39 580 940,40			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	39 007,67	37 473,63			
B.II.2 Należności od budżetów	1 224 897,71	1 088 217,65			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	13 323 665,20	13 281 741,87			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	135 569 284,57	25 173 507,25			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 582 007,72	12 213 115,95			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 940 211,26	12 190 168,30			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	641 796,46	22 947,65			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Wydziału Finansów i Rachunkowości
Główny Księgowy Urzędu

Beata Żarczyńska

(główny księgowy)

Marszałek
Województwa Dolnośląskiego

Grzegorz Frąbowski

(kierownik jednostki)

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

4D79017DF75C7232

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 471 532 234,82	1 271 367 371,97	Suma pasywów	1 471 532 234,82	1 271 367 371,97

Dyrektor
Wdziału Finansów i Rachunkowości
Główny Księgowy Urzędu

Beata Żarczyńska

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

4D79017DF75C7232

Marszałek
Województwa Wielkopolskiego

Cezary Przybylski

(kierownik jednostki)

Dyrektor
Wydziału Finansów i Rachunkowości
Główny Księgowy Urzędu

Beata Zarczyńska


(główny księgowy)

BeSTia

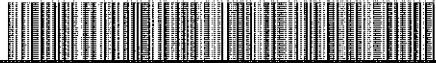
2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

4D79017DF75C7232

Marszałek
Województwa Łódzkiego

Cezary Przybylski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego Wybrzeże Słowackiego 12 - 14 50-411 Wrocław	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: dolnośląskie	
Numer identyfikacyjny REGON 931950382		Wysłać bez pisma przewodniego 3EB49C1A46046C41 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 009 297 263,80	1 025 299 338,06	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 009 297 263,80	1 025 299 338,06	
B. Koszty działalności operacyjnej	171 804 349,51	158 698 527,06	
B.I. Amortyzacja	28 475 008,03	25 118 364,63	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 907 356,34	3 940 655,99	
B.III. Usługi obce	13 880 585,41	16 062 801,26	
B.IV. Podatki i opłaty	1 370 868,16	1 357 736,54	
B.V. Wynagrodzenia	70 240 800,51	76 019 325,81	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	13 859 276,83	14 977 862,46	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 584 240,56	3 032 293,49	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 009 241,15	2 100 772,11	
B.X. Pozostałe obciążenia	36 476 972,52	16 088 714,77	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	837 492 914,29	866 600 811,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne	17 266 943,47	60 460 095,94	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9 180 330,60	49 132 613,30	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	8 086 612,87	11 327 482,64	
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 484 124,05	9 290 760,05	

Dyrektor
Główny Księgowy
Beata Zarczyńska
Beata Zarczyńska
główny księgowy

2019-03-20
rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Województwa Dolnośląskiego
[Signature]
Kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	4 484 124,95	9 290 760,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	850 275 732,81	917 770 146,89
G.	Przychody finansowe	99 191 666,72	89 220 919,86
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 599 573,54	3 329 928,15
G.III.	Inne	96 592 093,18	85 890 991,71
H.	Koszty finansowe	167 223 758,02	178 025 630,28
H.I.	Odsetki	17 278 884,62	16 353 125,47
H.II.	Inne	149 944 873,40	161 672 504,81
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	782 243 641,51	828 965 436,47
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	782 243 641,51	828 965 436,47

Dyrektor
Wydziału Finansów i Rachunkowości
Główny Księgowy Urzędu

Beata Żarczyńska

główny księgowy

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

Marszałek
Województwa/Dolnośląskiego

Cezary Przytycki

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Dyrektor
Wydziału Finansów i Rachunkowości
Główny Księgowy Urzędu


Beata Żarczyńska

główny księgowy

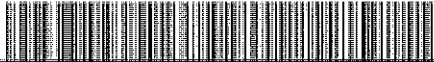
2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

Marszałek
Województwa Dolnośląskiego


Cezary Piżybyński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego Wybrzeże Słowackiego 12 - 14 50-411 Wrocław	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: dolnośląskie	
Numer identyfikacyjny REGON 931950382		Wysłać bez pisma przewodniego D486FD88A43AD7FE 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	709 060 916,37	638 051 571,81	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 387 907 983,56	1 491 916 576,07	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	744 984 905,82	782 243 641,51	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	602 149 008,98	654 041 303,24	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	33 550 939,69	52 040 781,78	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	6 994 582,03	2 948 947,66	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	233 406,68	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	228 547,04	408 495,20	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 458 917 328,12	1 729 753 704,06	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 028 460 904,16	1 090 127 569,75	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	425 690 780,13	606 150 225,50	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	4 651 428,84	32 393 631,05	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	1 066 014,37	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	114 214,99	16 263,39	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	638 051 571,81	400 214 443,82	

Dyrektor
 Wydziału Finansów i Sprawozdawczości
 Główny Księgowy
Beata Zarczyńska
 główny księgowy
 Beata Zarczyńska

2019-03-20
 rok, miesiąc, dzień

Cezary Przywiski
 Kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	782 243 641,51	828 965 436,47
III.1.	zysk netto (+)	782 243 641,51	828 965 436,47
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 420 295 213,32	1 229 179 880,29

Dyrektor
Wydziału Finansów i Rachunkowości
Główny Księgowy Urzędu
Beata Żarczyńska

główny księgowy

2019-03-20
rok, miesiąc, dzień

Marszałek
Województwa Dolnośląskiego
Cezary Przytycki

kierownik jednostki

Dyrektor
Wydziału Finansów i Kucharkowości
Główny Księgowy Urzędu


Beata Zarczyńska

główny księgowy

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

Marszałek
Województwa Dolnośląskiego


Cezary Przybylski

kierownik jednostki

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki:

Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego we Wrocławiu

1.2 Siedzibę jednostki:

Wybrzeże Słowackiego 12-14 50-411 Wrocław

1.3 Adres jednostki:

Wybrzeże Słowackiego 12-14 50-411 Wrocław

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

W Urzędzie zespolona jest administracja samorządowa w województwie. Zarząd województwa wykonuje zadania województwa przy pomocy urzędu marszałkowskiego i wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych lub wojewódzkich osób prawnych.

Do podstawowego przedmiotu działalności Urzędu należy wykonywanie zadań o charakterze wojewódzkim określonych ustawami, a nie przypisanych do realizacji innym wojewódzkim jednostkom budżetowym i samorządowym osobom prawnym

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

1.01.2018 - 31.12.2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu zawierają dane jednostkowe.

Informacja dodatkowa zawiera dane łączne w zakresie jednostki budżetowej Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego oraz jednostki samorządu terytorialnego - Województwo Dolnośląskie

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Obowiązująca w 2018r. Polityka rachunkowości została wprowadzona Zarządzeniem Marszałka Województwa Dolnośląskiego nr 49/2018 z dnia 25 lipca 2018r. i zmieniona Zarządzeniem nr 96/2018 z dnia 31 grudnia 2018r. Urząd stosuje zasady określone uchwałą nr 5950/V/18 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 11 września 2018r. w sprawie ustalenia dla jednostek budżetowych Województwa Dolnośląskiego zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla rodzaju działalności w celu sporządzania sprawozdania finansowego Województwa Dolnośląskiego

Metody wyceny aktywów i pasywów:

I. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (dla środków trwałych przyjętych do używania po 31 grudnia 2017r. - 10 000 zł) umarzone i amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Umorzenia i amortyzacji dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Dla maszyn i urządzeń zaliczanych do grupy 4-6 i 8 KŚT poddanych szybkiemu postępowi technicznemu liniowa stawka amortyzacji może zostać podwyższona o współczynnik nie wyższy niż 2,0.

2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 5000 zł i nie wyższej niż 10 000 zł, a sprzęt komputerowy, faksy, drukarki, telewizory, radioodbiorniki, sprzęt fotograficzny o wartości nie wyższej niż 10 000 zł - umarzone są jednorazowo w momencie przekazania do używania.

3. Ewidencja ilościowa prowadzona jest dla :

- 1) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości w przedziale od 1500 do 5000zł;
- 2) składników majątkowych wymienionych w § 7 ust. 2 pkt 1-5 rozporządzenia w sprawie rachunkowości i planów kont dla budżetu [...];
- 3) środków trwałych zakupionych do bezpośredniego używania dla pracowników (w szczególności telefonów komórkowych, dyktafonów);
4. Środki trwale otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu (wojewoda, odpowiedni minister) są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwale przekazane w nieodpłatne użytkowanie samodzielnemu publicznemu zakładowi opieki zdrowotnej oraz oddane w trwały zarząd wojewódzkiej jednostce budżetowej ujmowane są w księgach rachunkowych tych podmiotów.

II. Aktywa finansowe:

Wycena bilansowa aktywów finansowych (akcji i udziałów) uwzględnia odpis z tytułu trwałej utraty wartości. Odpis tworzy się gdy spółka została postawiona w stan upadłości, likwidacji, posiada ujemne kapitały własne, ma niższe kapitały własne od kapitału podstawowego, poniosła straty przewyższające narastająco sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego (dla spółki z ograniczoną odpowiedzialnością), sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego (dla spółki akcyjnej), wystąpiły inne okoliczności uzasadniające dokonanie odpisu. W zależności od w/w sytuacji odpisem z tytułu trwałej utraty wartości obejmuje się całość lub część posiadanych udziałów lub akcji. Przy ustaleniu odpisu uwzględnia się również niezarejestrowany kapitał spółki. Wniesiony do spółki wkład kapitałowy do czasu zarejestrowania go w KRS stanowi należności długoterminowe z tytułu nabycia udziałów i akcji.

III. Wycena operacji wyrażonych w walutach obcych:

1. Do wpływu i rozchodu środków pieniężnych z rachunku walutowego stosuje się rzeczywiste kursy bankowe. W przypadku operacji niezwiązanych z zakupem lub sprzedażą waluty w banku, z którego usług korzysta jednostka stosuje się kurs średni NBP z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji. Rozchód waluty z rachunku związany z przepływem środków pomiędzy rachunkami (w tym np. przekazanie zgromadzonych na rachunku walutowym środków pieniężnych na lokatę terminową a następnie jej likwidacja) wycenia się według metody średniej ważonej kursów.
2. Wyrażone w walucie obcej zobowiązania i należności ujmuje się w księgach rachunkowych po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji gospodarczej.
3. należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na koniec każdego kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy określonych w ustawie o rachunkowości.

IV. Wycena należności i zobowiązań:

1. Odsetki od nieterminowych płatności, przekraczające kwotę określoną w ustawie Ordynacja podatkowa (obecnie 8,70 zł) naliczane i ewidencjonowane są nie później niż na koniec każdego kwartału.
2. Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmuje się jako zobowiązania na rzecz tych jednostek i w bilansie jednostki wykazuje się po stronie aktywów jako pozostałe należności a po stronie pasywów jako pozostałe zobowiązania. Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek (dochody z zakresu administracji rządowej, rozrachunki dot. środków europejskich oraz opłaty za korzystanie ze środowiska itp.). Odpisy aktualizujące wartość należności dot. PFRON pomniejszają ten fundusz.

3. Wartość należności aktualizuje się wg następujących zasad:

- 1) należności od dłużników postawionych w stan upadłości, likwidacji – odpis tworzy się do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;
- 2) należności sporne, kwestionowane przez dłużników – odpis tworzy się na pełną kwotę należności z określonego tytułu;
- 3) należności przeterminowane – o znacznym prawdopodobieństwie nieściągalności (tj. starsze niż 12 m-cy) – odpis tworzy się do wysokości należności z określonego tytułu nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, w tym również na należności podwyższające należności przeterminowane, z zastrzeżeniem zapisów pkt 7;
- 4) należności rozłożone na raty – odpis tworzy się w przypadku braku zapłaty równowartości co najmniej całej raty przypadającej do zapłaty w roku, za który tworzy się odpis, z zastrzeżeniem zapisów pkt 7;
- 5) należności objęte postępowaniem egzekucyjnym - odpis tworzy się na pełną kwotę należności z określonego tytułu z zastrzeżeniem zapisów pkt 7;
- 6) należności z tyt. dotacji przypisanych do zwrotu – odpisu nie tworzy się, z zastrzeżeniem pkt. 1, 2, 5;
- 7) należności od dłużników, którzy dokonali częściowych wpłat z tyt. należności w danym roku obrotowym oraz w okresie od dnia bilansowego do dnia ustalenia ostatecznych odpisów za ten rok obrotowy – odpisu nie tworzy się;
- 8) należności podwyższające uprzednio naliczone należności, które były objęte odpisem (np. koszty sądowe, odsetki za zwłokę) – odpis tworzy się jeśli należność pierwotna jest objęta odpisem.

4. Odpisy aktualizujące należności dotyczące rozchodów budżetu zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach niekasowych.

5. Saldo konta 224 w zakresie płatności z budżetu środków europejskich jednostka rozlicza z saldem konta 230 w zakresie rozliczenia płatności z budżetu środków europejskich.

6. Aktywa i pasywa (w tym należności i zobowiązania) przejęte protokołarnie po zlikwidowanych (połączonych) jednostkach ujmuje się na funduszu jednostki.

V. Wycena kosztów i przychodów:

1. Ponośzone przez Urząd koszty ujmuje się w układzie rodzajowym, na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Konta zespołu 4 prowadzone są do klasyfikacji budżetowej oraz w przekrojach dostosowanych do potrzeb planowania, analizy, sprawozdawczości i rozliczania projektów unijnych. Do ustalenia wyniku finansowego stosowany jest wariant porównawczy rachunku zysków i strat.
2. Rezerwy tworzy się na koszty toczących się postępowań sądowych w przypadku wysokiego prawdopodobieństwa przegranej. Rezerwy tworzy się również na wypłaty z tyt. udzielonych poręczeń i gwarancji (w przypadku, gdy Urząd dokonywał wypłaty z tego tytułu).
3. Uwzględniając zasadę istotności nie ujmuje się na czynnych rozliczeniach międzyokresowych kosztów opłaconych z góry prenumerat czasopism i innych fachowych publikacji, czynszów, ubezpieczeń, dostępów on-line do serwisów internetowych itp. lecz odnosi jednorazowo w koszty działalności podstawowej w momencie poniesienia wydatku.

VI. Przyjęte progi istotności:

- 1% sumy bilansowej- dla operacji wpływających na stany aktywów i pasywów.
- 1% wyniku netto - dla operacji wpływających na wynik finansowy.
- 2% funduszu jednostki – dla operacji wpływających na ten fundusz.

5. Inne informacje:

W 2018r. Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego przejął aktywa i pasywa zlikwidowanych jednostek budżetowych:

Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych we Wrocławiu (likwidacja z dniem 31 sierpnia 2018r.)

Dolnośląskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych we Wrocławiu (likwidacja z dniem 31 grudnia 2018r.)

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

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Zwiększenia wartości początkowej:			Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem		Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnątrzne	Razem zwiększenia (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia wewnątrzne	zmniejszenia (8+9+10)	
3		4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	24 733 470,32	1 313 021,35	1 313 021,35	1 313 021,35		869 093,76		869 093,76	25 177 397,91
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	609 073 583,08	2 486 855,00	9 023 577,34	11 510 432,34	48 723 317,42	491 279,00	546 811,13	49 761 407,55	570 822 607,87
1.	Grunty	213 104 292,84	208 462,00	1 586 702,37	1 795 164,37	12 576 111,32		515 177,68	13 091 283,00	201 808 168,21
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	71 136 203,55			0,00	110 170,00			110 170,00	71 026 033,55
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	214 233 757,57	1 282 635,19	6 829 694,57	8 112 329,76	33 708 669,30	30 000,00		33 738 669,30	188 607 418,03
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	122 800 242,87	886 209,00	607 180,40	1 503 389,40	2 402 503,25	348 743,66		2 751 246,91	121 552 385,36
4.	Środki transportu	39 935 633,74			0,00		142 535,34	1 633,45	0,00	39 935 633,74
5.	Inne środki trwałe	18 999 656,06	99 548,81		99 548,81	36 033,55			180 202,34	18 919 002,53
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 291 270,47	11 866 136,48	0,00	11 866 136,48	144 032,12	0,00	10 523 212,50	10 667 244,62	5 490 162,33
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00				0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (III+IV)	613 364 853,55	14 352 991,48	9 023 577,34	23 376 568,82	48 867 349,54	491 279,00	11 078 023,63	60 428 652,17	576 312 770,20

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Zwiększenia:			Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego	
		Amortyzacja (umorzenie) tarak obrotowy	Aktualizacja	Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zbycie	[Likwidacja]	Inne					
1		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 062 343,15	15 150,00	15 150,00	2 077 493,15		869 093,76		869 093,76	23 542 849,94	2 399 019,77	1 634 547,97
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	23 056 021,48	0,00	4 364 844,91	27 420 866,39	23 258 134,81	491 279,00	16 258,45	23 765 672,26	115 315 585,91	497 413 191,30	455 507 021,96
1.	Grunty				0,00				0,00	0,00	213 104 292,84	201 808 168,21
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				0,00				0,00	0,00	71 136 203,55	71 026 033,55
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 232 806,36		2 907 233,33	9 140 039,69	20 913 505,33	348 743,66	14 625,00	20 928 130,33	38 383 005,91	164 057 661,02	150 219 412,12
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 652 509,34		1 402 855,68	14 055 364,02	2 310 242,36			2 658 986,02	55 245 673,00	78 950 947,87	66 306 712,36
4.	Środki transportu	2 796 465,96			2 796 465,96				0,00	13 250 466,02	29 481 633,68	26 695 167,72
5.	Inne środki trwałe	1 374 240,82		54 752,90	1 428 996,72	34 387,12	142 535,34	1 633,45	178 555,91	8 431 440,98	11 818 652,89	10 487 561,55

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	69 034 630,47	63 160 690,31
1.1	Dobra kultury		

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		228 780,00		228 780,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	164 701 487,77	77 731 189,74	5 015 974,25	237 416 703,26
5.1	Akcje i udziały	164 701 487,77	77 731 189,74	5 015 974,25	237 416 703,26
5.2	Papiery wartościowe długoterminowe				0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m ²)	6 592,00
Wartość (w zł)	5 214 305,30

1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	33 320,70
4.	Środki transportu	
5.	Inne środki trwałe	
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	33 320,70

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	424 625 006,26	24 926 585
2.	Udziały	304 829 630,91	644 193
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	729 454 637,17	25 570 778

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.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe					0,00
2.	Należności krótkoterminowe w tym:	23 101 823,25	10 870 351,38	2 275 575,50	7 740 990,98	23 955 608,15
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	483 606,45	144 349,29			627 955,74
2.2	Należności od budżetów					0,00
2.3	Pozostałe należności	22 618 216,80	10 726 002,09	2 275 575,50	7 740 990,98	23 327 652,41
	Razem	23 101 823,25	10 870 351,38	2 275 575,50	7 740 990,98	23 955 608,15

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

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy na skutki toczących się postępowań sądowych	1 209 020,56	1 709 821,30	51 503,94	183 484,62	2 683 853,30
2.	Rezerwy z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	8 174 032,62	352 228,34	2 317 203,90		6 209 057,06
3.	Pozostałe rezerwy					0,00
	Razem	9 383 053,18	2 062 049,64	2 368 707,84	183 484,62	8 892 910,36

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	214 550 000,00	169 000 000,00	174 200 000,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	-
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	-

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	zobowiązania kredytowe ujęte w bilansie z wykonania budżetu	578 450 000,00	1 025 500 000,00	weksle in blanco z deklaracją wekslową
	Razem:	578 450 000,00	1 025 500 000,00	

1.12 łączną 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

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1	udzielone poręczenie spłaty kredytu bankowego	564 094,13	2 594 265,34	umowa poręczenia
2	udzielona gwarancja spłaty kredytu bankowego	81 000 000,00	118 800 000,00	umowa gwarancji
3	zobowiązania warunkowe przejęte po zlikwidowanym Dolnośląskim Zarządzie Melioracji i Urządzeń Wodnych	9 095 594,88	0,00	
	Razem:	90 659 689,01	121 394 265,34	

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.

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	-
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	-

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	236 750 058,72
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	368 679,45
3.	Otrzymane przez jednostkę weksle in blanco	2 344 777 071,32
4.	Otrzymane przez jednostkę pozostałe zabezpieczenia	292 000 474,21
	Razem	2 873 896 283,70

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	1 670 969,98

1.16 Inne informacje:

Stan środków na dzień 31.12.2018 na rachunku VAT (MPP) - 0zł Stan środków na dzień 31.12.2018 na rachunku centralizacja VAT - 559.664,78zł
Wartość przekazanych w 2018r. środków na podwyższenie kapitału spółek wyniosła 40.204.000 zł. Na dzień 31.12.2018r. środki przekazane dot. udziałów i akcji niezarejestrowanych w KRS do dnia 31.12.2018r. ujęte zostały w poz. A.III. Należności długoterminowe i wyniosły 19.515.000zł. Województwo Dolnośląskie w 2018r.przekazało dopłaty do spółek w łącznej kwocie 79.460.000 zł.
Przychody przyszłych okresów wykazane w poz. D.IV. Rozliczenia międzyokresowe dotyczą sprzedaży nieruchomości na raty.
informacje uzupełniające w zakresie tabeli 1.7: W ciężar kosztów odniesiono zwiększenie odpisów aktualizujących należności w części dot. należności budżetowych z kont 220,221 - kwota: 808.464,74zł. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności w bilansie z wykonania budżetu.
tabela 1.9 zawiera dane w zakresie kredytów i obligacji zaprezentowanych w bilansie z wykonania budżetu

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Materiały	-
2.	Towary	-

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	-
1.1	Odsetki	-
1.2	Różnice kursowe	-

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		-
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:		-
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		-
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		-

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 jednostki.

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:

Dyrektor
Wydziału Finansów i Rachunkowości
Główny Księgowy Urzędu

Beata Żarczyńska

.....
główny księgowy

2019-03-20

.....
rok, miesiąc, dzień

Marszałek
Województwa Pomorskiego

Cezary Przybylski

.....
kierownik jednostki