

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:

1.

1.1. URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

1.2. W KIELCACH

1.3. UL. AL.IX WIEKÓW KIELC 3, 25-516 KIELCE

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego jest jednostką organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej, przy pomocy której organy Województwa realizują swoje zadania. Urząd działa na podstawie ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 566 z późn.zm.) oraz Statutu Województwa Świętokrzyskiego. Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego działa w oparciu o uchwalony przez Zarząd Województwa Regulamin Organizacyjny, określający szczegółową organizację i zasady funkcjonowania poszczególnych komórek organizacyjnych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

3. Wskazanie, że przedmiotowe sprawozdanie obejmuje dane łączne

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych innych jednostek budżetowych Województwa Świętokrzyskiego – jest jednostkowym sprawozdaniem finansowym Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego.

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją ustalonych zasad rachunkowości, przyjętą do stosowania zarządzeniem Nr 2/2019 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 2 stycznia 2019 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Województwa Świętokrzyskiego i Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z późn.zm.

Wymieniona dokumentacja obejmowała w szczególności „Zasady rachunkowości w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego”, które regulowały następujące obszary tematyczne:

- 1) przyjęte przez Jednostkę podstawowe zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy oraz ustalanie wyniku finansowego,
- 3) wykaz kont księgi głównej budżetu i wykaz kont księgi głównej urzędu jako jednostki budżetowej,
- 4) zasady ujmowania zdarzeń w księgach rachunkowych,
- 5) opis systemu informatycznego przetwarzania danych,
- 6) system ochrony danych i ich zbiorów.

Wykazane w bilansie na dzień 31 grudnia 2024 r. aktywa i pasywa wyceniono na dzień bilansowy:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia lub ceny zakupu jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, kosztów wytworzenia lub w przypadku nieodpłatnego

- otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - 3) inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych niż od cen ich sprzedaży netto,
 - 5) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
 - 6) zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
 - 7) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
 - 8) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Zgodnie z Uchwałą Nr 4530/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 7 listopada 2018 r. w sprawie ustalenia wartości oraz określenia stawek amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz w sprawie określenia sposobu dokonywania odpisów aktualizujących należności w Urzędzie Marszałkowskim i jednostkach organizacyjnych Województwa Świętokrzyskiego - środki trwałe, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10 000,00 zł podlegają umorzeniu i amortyzacji z zastosowaniem stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000,00 zł. Środki trwałe uznaje się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku przekraczała 10 000,00 zł i wydatki te powodowały wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.

Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 zł stosuje się roczne stawki amortyzacyjne i umorzeniowe:

- 1) licencje (sublicencje) na oprogramowanie komputerów – 50%
- 2) prawa autorskie, pokrewne prawa majątkowe – 50%
- 3) pozostałe wartości niematerialne i prawne – 20%

Wartość przedmiotów o cechach środka trwałego i okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości początkowej od 1 000,00 do 10 000,00 zł, a także telefony komórkowe bez względu na ich wartość początkową, umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do używania.

Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej od 1 000,00 do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do używania.

Jednostka stosowała poniższe uproszczenia ewidencyjne, ponieważ ich stosowanie nie wywierało istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki:

1. Wartość materiałów nie objętych ewidencją wartościową na kontach zespołu 3 „Materiały i towary” była odpisywana w koszty zużycia materiałów na dzień ich zakupu. Na koniec roku obrotowego ustalono stan materiałów eksploatacyjnych do drukarek i kserokopiarek w magazynie i dokonano ich wyceny w cenach zakupu. Wycenioną wartość materiałów wprowadzono na stan zapasów zmniejszając równocześnie koszty, pod datą ostatniego dnia roku. W następnym roku wartość zapasów odniesiono w ciężar odpowiednich kosztów. Wymienionych czynności nie przeprowadzono jednak w stosunku do materiałów wydanych do zużycia, a nie zużytych do końca roku, w szczególności paliwa samochodowego, materiałów biurowych i gospodarczych oraz środków do utrzymania czystości, a także materiałów zakupionych w celach promocyjnych.
2. Odpisów aktualizujących wartość należności Jednostka dokonywała w przypadkach określonych w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty w odniesieniu do:
 - 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonych likwidatorowi lub sądziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
 - 2) należności od dłużników, wobec których oddalono wnioski o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania

- w pełnej wysokości należności,
- 3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania tych należności,
 - 5) należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,
 - 6) należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności,
 - 7) należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności,
 - 8) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.
3. Należności zabezpieczone hipoteką lub zastawem podlegają odpisowi aktualizującemu w części nie mającej pokrycia w ustanowionym zabezpieczeniu.
 4. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustalono poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.
 5. Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:
 - 1) do 1 miesiąca – bez odpisu aktualizującego;
 - 2) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 30% należności;
 - 3) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
 - 4) powyżej 6 miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 75% należności,
 - 5) powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.
 6. Odpisów aktualizujących wartość należności dla danego roku dokonywano w terminie do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, według stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. Mając na uwadze zasadę ostrożnej wyceny, odpisy aktualizujące uwzględniają również przesłanki ich dokonania, które wystąpiły po dniu bilansowym, ale zostały ujawnione do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, np. zgon kontrahenta, postanowienie o ogłoszeniu upadłości, postanowienie o umorzeniu postępowania egzekucyjnego.
 7. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegały aktualizacji wyceny.
 8. Dokonane odpisy aktualizujące wartość należności służą wyłącznie do wyceny należności wykazywanych w sprawozdaniu finansowym (bilansie) i pozostają bez wpływu na wartość należności ujętych w księgach rachunkowych.
 9. Dokonanie odpisów aktualizujących nie stanowiło podstawy do zaniechania działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności.
 10. Wyliczone odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji, a w przypadku odpisów aktualizujących należności dotyczących wyodrębnionych funduszy, księguje się w ciężar tych funduszy.
 11. Należności nieściągalne, umorzone lub przedawnione zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Natomiast należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano

odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

12. Należności spłacone, od których dokonano odpisów aktualizujących, zmniejszają odpisy i zalicza się je odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.
13. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego zapisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Wynik finansowy Jednostki składa się z:

- wyniku działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych,
- wyniku z operacji finansowych.

Wynik finansowy prezentowany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat.

5. Inne informacje

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego jako istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej poszczególnych sprawozdań finansowych sporządzonych za rok, w którym błąd popełniono.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Załączono na końcu informacji dodatkowej.

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje danymi dotyczącymi wyceny.

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

Jednostka w 2024 roku nie dokonywała odpisów aktualizujących dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Urząd Marszałkowski nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na 01.01	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12 (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	

1	2	3	4	5	6
1.	IV - laptop HP	2 499,36	0,00	0,00	2 499,36
2.	IV - tablet - brak informacji o wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	VI - infrastruktura elektryczna i teleinformatyczna	400,00	0,00	0,00	400,00
4.	VIII - szafa stalowa - brak informacji o wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		2 899,36	0,00	0,00	2 899,36

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

L.p.	Papiery wartościowe (nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na 01.01	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12 (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Świętokrzyska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Kielcach	Liczba	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00
		Wartość (zł)	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
2.	Świętokrzyskie Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o. w Kielcach	Liczba	2 693,00	0,00	0,00	2 693,00
		Wartość (zł)	2 693 000,00	0,00	0,00	2 693 000,00
3.	Polregio S.A.	Liczba	46 218,00	0,00	0,00	46 218,00
		Wartość (zł)	9 243 600,00	0,00	0,00	9 243 600,00
4.	Świętokrzyski Fundusz Poręczeniowy Sp. z o.o.	Liczba	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
		Wartość (zł)	5 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
5.	Świętokrzyski Fundusz Rozwoju Sp. z o.o.	Liczba	9 500,00	0,00	0,00	9 500,00
		Wartość (zł)	9 500 000,00	0,00	0,00	9 500 000,00
6.	Uzdrowisko Busko-Zdrój S.A.	Liczba	3 200 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00
		Wartość (zł)	32 000 000,00	0,00	0,00	32 000 000,00
7.	Huta Ostrowiec S.A. w upadłości	Liczba	780,00	0,00	0,00	780,00
		Wartość (zł)	4 212,00	0,00	0,00	4 212,00
8.	Inwest Star S.A.	Liczba	362,00	0,00	0,00	362,00
		Wartość (zł)	724,00	0,00		724,00
Razem		Liczba	3 270 553,00	0,00	0,00	3 270 553,00
		Wartość (zł)	58 471 536,00	0,00	0,00	58 471 536,00

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)

L.p.	Grupa należności	Stan na 01.01	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na 31.12 (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe	28 837 622,87	2 361 487,57	52 434,26	115 140,71	31 031 535,47
Razem		28 837 622,87	2 361 487,57	52 434,26	115 140,71	31 031 535,47

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

L.p.	Rezerwa - cel	Stan na 01.01	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na 31.12 (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwa na zwrot dofinansowania dot. proj. RPSW.02.05.00.-26-0519/19 RPOWŚ 2014-2020 - sygn. akt I C 2734/22 dot. PGM360 Sp. z o.o. z siedzibą w Sandomierzu	169 575,00	0,00	0,00	169 575,00	0,00
2	Rezerwa na odsetki z tyt. zwrotu dofinansowania dot. proj. RPSW.02.05.00.-26-0519/19 RPOWŚ 2014-2020 - sygn. akt I C 2734/22 dot. PGM360 Sp. z o.o. z siedzibą w Sandomierzu	22 386,68	0,00	0,00	22 386,68	0,00
3	Rezerwa na koszty postępowania sądowego proj. RPSW.02.05.00.-26-0519/19 RPOWŚ 2014-2020 - sygn. akt I C 2734/22 dot. PGM360 Sp. z o.o. z siedzibą w Sandomierzu	5 400,00	0,00	0,00	5 400,00	0,00
4	Rezerwa na zwrot dofinansowania dot. proj. RPSW.03.02.00.-26-0069/18 RPOWŚ 2014-2020 - sygn. akt I C 3032/22 dot. Hotel Senator Sp. C. Prokop i S-ka Filip Prokop	334 735,00	0,00	0,00	0,00	334 735,00

5	Rezerwa na odsetki z tyt. zwrotu dofinansowania dot. proj. RPSW.03.02.00.-26-0069/18 RPOWŚ 2014-2020 - sygn. akt I C 3032/22 dot. Hotel Senator Sp. C. Prokop i S-ka Filip Prokop	19 632,44	0,00	0,00	0,00	19 632,44
6	Rezerwa na koszty postępowania sądowego proj. RPSW.03.02.00.-26-0069/18 RPOWŚ 2014-2020 - sygn. akt I C 3032/22 dot. Hotel Senator Sp. C. Prokop i S-ka Filip Prokop	27 554,00	0,00	0,00	0,00	27 554,00
7	Rezerwa na zwrot dofinansowania RPOWŚ 2014-2020 - dot. TRUCK POLAND A. Furmanek, W. Furmanek S.c.	0,00	261 404,00	0,00	0,00	261 404,00
8	Rezerwa na zwrot dofinansowania RPOWŚ 2014-2020 - dot. Przedsiębiorstwo Wielobranżowe MET-BUD Sp. z o.o.	0,00	65 774,00	0,00	0,00	65 774,00
9	Rezerwa na zwrot odsetek ustawowych od dofinansowania RPOWŚ 2014-2020 - dot. TRUCK POLAND A. Furmanek, W. Furmanek S.c.	0,00	88 735,92	0,00	0,00	88 735,92
10	Rezerwa na zwrot odsetek ustawowych od dofinansowania RPOWŚ 2014-2020 - dot. Przedsiębiorstwo Wielobranżowe MET-BUD Sp. z o.o.	0,00	28 490,04	0,00	0,00	28 490,04
11	Rezerwa na koszty postępowania sądowego RPOWŚ 2014-2020 - dot. TRUCK POLAND A. Furmanek, W. Furmanek S.c.	0,00	10 800,00	0,00	0,00	10 800,00
12	Rezerwa na odszkodowania dotyczące roszczeń po powodzi w Sandomierzu w 2010 r.	7 945 875,22	1 910 344,70	2 063 838,00	5 882 037,22	1 910 344,70
13	Rezerwa na odsetki od odszkodowań dotyczących roszczeń po powodzi w Sandomierzu w 2010 r.	8 641 680,72	1 396 846,72	1 213 104,67	7 428 576,05	1 396 846,72

14	Rezerwa na koszty sądowe dotyczące roszczeń po powodzi w Sandomierzu w 2010 r.	975 222,00	139 155,00	0,00	975 222,00	139 155,00
15	Rezerwa na zobowiązanie z tytułu wypłacenia niedostatecznej rekompensaty do przewozów kolejowych w latach 2017-2021 dla Polregio S.A.	0,00	2 198 614,00	0,00	0,00	2 198 614,00
16	Rezerwa na odsetki od zobowiązania z tytułu wypłacenia niedostatecznej rekompensaty do przewozów kolejowych w latach 2017-2021 dla Polregio S.A.	0,00	803 445,50	0,00	0,00	803 445,50
17	Rezerwa na koszty sądowe od zobowiązania z tytułu wypłacenia niedostatecznej rekompensaty do przewozów kolejowych w latach 2017-2021 dla Polregio S.A.	0,00	124 948,00	0,00	0,00	124 948,00
18	Rezerwa na zwrot kosztów postępowania sądowego dla Gminy Górno	0,00	1 120,00	0,00	0,00	1 120,00
Razem		18 142 061,06	7 029 677,88	3 276 942,67	14 483 196,95	7 411 599,32

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Nie występują.

1.10. Kwota 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

Urząd Marszałkowski nie posiada tego typu zobowiązań.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Urząd Marszałkowski nie posiada tego typu zobowiązań.

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

Urząd Marszałkowski nie posiada tego typu zobowiązań.

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

W roku 2024 wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów o wartości ogółem 27 055 542,36 zł i dotyczyły w szczególności decyzji administracyjnych ustalających opłaty z tytułu wyłączenia gruntów rolnych z produkcji, których terminy płatności są ustalone na kolejne lata.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Jednostka nie posiada poręczeń i gwarancji.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Treść	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	1 436 644,72
2	Ekwiwalent urlopowy	163 319,81
3	Odprawy (emerytalne, rentowe, inne)	637 440,00
Razem		2 237 404,53

1.16. Inne informacje

W grudniu 2024 roku Województwo Świętokrzyskie podwyższyło kapitał zakładowy spółki "Uzdrowisko Busko-Zdrój" S.A. z kwoty 32 000 000,00 zł do kwoty 36 000 000,00 zł tj. o wartość 4 000 000,00 zł. W/w kwota 4 000 000,00 zł została ujęta w bilansie w pozycji B II.4, natomiast po dokonaniu wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego zostanie ujęta na koncie 030 "Długoterminowe aktywa finansowe".

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Urząd Marszałkowski nie tworzył odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – stan na 31.12.2024 r.

L.p.	Środek trwały w budowie	Koszt wytworzenia	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Modernizacja instalacji elektrycznej (00072)	154 980,00	0,00	0,00
2	Dyski do serwerów HCI (00021)	146 493,00	0,00	0,00
3	Budowa ogrodzenia na lotnisku w Masłowie (00030)	5 879,40	0,00	0,00
4	Wykonanie instalacji fotowoltaicznej na dachu budynku C2 wraz z dokumentacją projektowo-kosztorysową (00066)	19 434,00	0,00	0,00

5	Zakup samochodu osobowego (00078)	246 077,00	0,00	0,00
6	Kompleksowa termomodernizacja budynku głównego na lotnisku w Masłowie (00156) (1c235)	1 230,00	0,00	0,00
7	Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznej w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. Św. Rafała w Czerwonej Górze	193 889,70	0,00	0,00
8	Rozbudowa WSZZ o Blok Operacyjny wraz z salami intensywnej terapii, pracowniami diagnostycznymi, centralną sterylizatorką i niezbędną infrastrukturą	5 173 310,09	0,00	0,00
9	Sieć Szerokopasmowa Woj. Świętokrzyskiego	17 396,00		
Razem		5 958 689,19	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy.

2.5. Inne informacje

1. Z uwagi na treść ekonomiczną zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy o rachunkowości należności w kwocie 369 545 240,13 zł i zobowiązania w kwocie 369 545 240,13 zł wynikające z realizacji zadań Województwa jako Instytucji Zarządzającej programem RPO WŚ2014-2020 oraz FEŚ 2021-2027, polegających na przekazywaniu płatności na rzecz beneficjentów z budżetu środków europejskich za pośrednictwem BGK, zostały zaprezentowane w bilansie po dokonaniu kompensaty należności i zobowiązań.
2. W pozycji B.III.2 bilansu – „środki pieniężne na rachunkach bankowych” oraz w pozycji D.II.5 „pozostałe zobowiązania” zostały zaprezentowane aktywa i pasywa w kwocie 250 254 039,05zł, które zostały przekazane przez Bank Gospodarstwa Krajowego (dalej: BGK) w związku z realizacją Strategii wyjścia z instrumentów finansowych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 na rzecz Województwa Świętokrzyskiego.
Na podstawie Umowy nr RPSW.02.06.00-26-0001/17-00 o finansowanie Projektu pn.: „Fundusz Funduszy Województwa Świętokrzyskiego” powyższe środki powierzono BGK celem wdrażania Instrumentów Finansowych w Województwie Świętokrzyskim. W 2024 r. zgodnie ze strategią wyjścia, środki te są przekazywane Województwu na wyodrębniony rachunek do obsługi instrumentów finansowych przez IZ RPOWŚ. W oparciu o zapisy tzw. Ustawy Wdrożeniowej, Województwo ponownie wykorzysta te środki zgodnie z celami Programu Regionalnego jako formę wsparcia dla przedsiębiorczości.
3. Sprawozdanie finansowe Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego obejmuje częściowe sprawozdanie sporządzone przez Departament Rolnictwa, Klimatu i Środowiska w zakresie opłat środowiskowych. Suma bilansowa aktywów i pasywów wynosi 11 154 294,90 zł.

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

Jednostce nie są znane żadne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

2025.03.27

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych wg KŚT	Wartość początkowa - stan na 01.01	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			Aktualizacja	Przychody	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	7 570 564,89	0,00	333 618,56	0,00	333 618,56	0,00	0,00	177 120,00	177 120,00
II.	Środki trwałe	415 194 676,06	0,00	2 300 164,80	51 273 286,00	53 573 450,80	14 019,18	111 785,79	41 036 228,41	41 162 033,38
1	Grunty	28 153 074,65	0,00	0,00	50 835 087,65	50 835 087,65	0,00	0,00	40 751 743,00	40 751 743,00
1.1	1.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 760 210,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	31 543 483,30	0,00	154 980,00	0,00	154 980,00	0,00	0,00	61 700,00	61 700,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	125 797 333,87	0,00	0,00	216 078,35	216 078,35	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne	514 392,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	16 013 647,42	0,00	1 369 874,90	177 120,00	1 546 994,90	4 360,35	2 061,80	96 140,63	102 562,78
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	170 302,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne	33 212 274,28	0,00	156 768,84	0,00	156 768,84	9 658,83	6 489,48	0,00	16 148,31
8	Środki transportu	175 366 226,16	0,00	405 362,00	45 000,00	450 362,00	0,00	0,00	89 721,00	89 721,00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	4 423 940,95	0,00	213 179,06	0,00	213 179,06	0,00	103 234,51	36 923,78	140 158,29
10	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	48 523,50	0,00	5 958 689,19	0,00	5 958 689,19	0,00	0,00	614 699,50	614 699,50
12	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		422 813 764,45	0,00	8 592 472,55	51 273 286,00	59 865 758,55	14 019,18	111 785,79	41 828 047,91	41 953 852,88

Wartość początkowa - stan na 31.12 (3+7-11)	Umorzenie stan na 01.01	Zwiększenie w ciągu roku brotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na 31.12 (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na 01.01 (3-13)	stan na 31.12 (12-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
7 727 063,45	6 062 868,24	0,00	814 493,49	0,00	814 493,49	29 520,00	6 847 841,73	1 507 696,65	879 221,72
427 606 093,48	191 009 813,83	0,00	21 789 122,94	17 712,00	21 806 834,94	348 590,38	212 468 058,39	224 184 862,23	215 138 035,09
38 236 419,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 153 074,65	38 236 419,30
5 760 210,33	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	5 760 210,33	5 760 210,33
31 636 763,30	6 070 308,64	0,00	896 046,86	0,00	896 046,86	0,00	6 966 355,50	25 473 174,66	24 670 407,80
126 013 412,22	45 451 880,25	0,00	5 660 879,94	0,00	5 660 879,94	0,00	51 112 760,19	80 345 453,62	74 900 652,03
514 392,79	109 584,14	0,00	66 420,58	0,00	66 420,58	0,00	176 004,72	404 808,65	338 388,07
17 458 079,54	13 088 917,69	0,00	2 091 561,35	17 712,00	2 109 273,35	102 562,78	15 095 628,26	2 924 729,73	2 362 451,28
170 302,64	129 681,28	0,00	8 169,66	0,00	8 169,66	0,00	137 850,94	40 621,36	32 451,70
33 352 894,81	10 884 115,43	0,00	1 446 537,17	0,00	1 446 537,17	16 148,31	12 314 504,29	22 328 158,85	21 038 390,52
175 726 867,16	111 101 812,37	0,00	11 330 280,28	0,00	11 330 280,28	89 721,00	122 342 371,65	64 264 413,79	53 384 495,51
4 496 961,72	4 173 514,03	0,00	289 227,10	0,00	289 227,10	140 158,29	4 322 582,84	250 426,92	174 378,88
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 392 513,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 523,50	5 392 513,19
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
440 725 670,12	197 072 682,07	0,00	22 603 616,43	17 712,00	22 621 328,43	378 110,38	219 315 900,12	225 741 082,38	221 409 770,00