

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 2022 r. poz. 2094 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 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 2023 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 użytkowania 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 użytkowania.

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 użytkowania.

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 użytkowania.

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 sędziemu 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 zakońzonego 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 wariancie 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.

Jednostka w ustawowym terminie sporządziła i przedłożyła Zarządowi Województwa Świętokrzyskiego sprawozdanie finansowe jednostki, wchodzące w skład łącznego sprawozdania i podlegające zatwierdzeniu przez organ stanowiący, tj. Sejmik Województwa Świętokrzyskiego.

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w ustawowym terminie przedstawił Sejmikowi Województwa Świętokrzyskiego sprawozdanie finansowe za 2022 r. wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Sejmik Województwa Świętokrzyskiego nie podjął uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2022 rok.

Jednakże biorąc pod uwagę zapisy art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz § 26 ust. 3 rozporządzenia ministra rozwoju i finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 r. poz. 342) a także wzór bilansu wymieniony w załączniku nr 5 do r.z.r.p.k, który nie przewiduje pozycji wyniku finansowego roku poprzedniego, jednostka dokonała przeksięgowania na konto 800 „Fundusz jednostki” salda konta 860 „Wynik finansowy” w księgach rachunkowych 2023 roku.

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 2023 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	25 949,24	0,00	25 549,24	400,00
4.	VI - terminal wideokonferencyjny z kamerą	33 320,70	0,00	33 320,70	0,00
5.	VII - samochód osobowy Toyota Yaris nr rej. TK 4407J - brak informacji o wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	VII - samochód osobowy Toyota Yaris nr rej. TK 4408J - brak informacji o wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	VIII - szafa stalowa - brak informacji o wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		61 769,30	0,00	58 869,94	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	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	26 617 974,16	3 084 726,18	410 127,38	454 950,09	28 837 622,87
Razem		26 617 974,16	3 084 726,18	410 127,38	454 950,09	28 837 622,87

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				169 575,00
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				22 386,68
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				5 400,00
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				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				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	10 800,00	16 754,00			27 554,00
7	Zobowiązania z tytułu należności głównych dotyczących roszczeń po powodzi w Sandomierzu w 2010r.	8 334 617,65	7 945 875,22	1 858 532,54	6 476 085,11	7 945 875,22
8	Zobowiązania z tytułu odsetek od należności głównych dotyczących roszczeń po powodzi w Sandomierzu w 2010r.	8 634 000,26	8 641 680,72	639 874,46	7 994 125,80	8 641 680,72
9	Zobowiązania z tytułu kosztów sądowych dotyczących roszczeń po powodzi w Sandomierzu w 2010r.	2 213 990,04	975 222,00	0,00	2 213 990,04	975 222,00
Razem		19 745 137,07	17 579 531,94	2 498 407,00	16 684 200,95	18 142 061,06

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 2023 wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów o wartości ogółem 22 215 441,52 zł i dotyczyły 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	1 044 054,50
2	Ekwiwalent urlopowy	35 062,30
3	Odprawy (emerytalne, rentowe, inne)	410 414,30
	Razem	1 489 531,10

1.16. inne informacje

brak.

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 31.12.2023 r.

L.p.	Środek trwały w budowie	Koszt wytworzenia	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Sieć Szerokopasmowa Woj. Świętokrzyskiego	1 289 864,00	0,00	0,00
2	Zapewnienie alternatywnego źródła energii elektrycznej na potrzeby UMWS (00052)	374 532,00	0,00	0,00
3	Utrzymanie i rozwój systemu informacji przestrzennej Województwa Świętokrzyskiego (1c210)	244 499,40	0,00	0,00
4	Zakup i utrzymanie centrali VOiP (1c324)	110 699,77	0,00	0,00
5	Modernizacja systemu informacji pasażerskiej i monitoringu wizyjnego znajdującego się na wyposażeniu pojazdów szynowych będących własnością WS (1c273)	16 000,00	0,00	0,00
6	Zakup samochodu osobowego typu BUS (00123)	315 163,00	0,00	0,00
7	Rozszerzenie infrastruktury serwerowej (00155)	61 254,00	0,00	0,00
8	Modernizacja sieci energii elektrycznej (Lotnisko Masłów) (00133)	114 205,50	0,00	0,00
9	Kompleksowa modernizacja budynku głównego na lotnisku w Masłowie (00156)	48 523,50	0,00	0,00
Razem		2 574 741,17	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 268 383 352,01 zł i zobowiązania w kwocie 268 383 352,01 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. Zarząd Województwa Świętokrzyskiego uchwałą nr 2067/16 z dnia 14 grudnia 2016 r. podjął decyzję o pozostawieniu dofinansowania u Beneficjentów działania 1.3 RPOWS 2007-2013. W związku z powyższym zawarto 7 umów w sprawie dalszego wykorzystania przez Beneficjentów środków dofinansowania Projektu: „Utworzenie i dokapitalizowanie przez poszczególnych beneficjentów

zrealizowanego w ramach RPO WŚ na lata 2007-2013, Działania 1.3 „Tworzenie i rozbudowa funduszy pożyczkowych i gwarancyjnych”, Osi priorytetowej 1. Rozwój przedsiębiorczości na czas oznaczony do dnia 31 grudnia 2026 r.

Z uwagi, że dysponentem środków inżynierii finansowej 2007-2013 zgodnie z zapisami art. 98 ust.4 pkt. 2 ustawy z dnia 11 lipca 2004 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie 2014-2020⁽¹⁾ (t. j. Dz.U. z 2020 r., poz. 818) jest zarząd województwa – w odniesieniu do środków pochodzących z regionalnego programu operacyjnego, w ewidencji pozabilansowej jednostki została ujęta wartość środków powierzonych beneficjentom, która wg stanu na 31.12.2023 r. stanowi kwotę 132 921 330,55 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.

2024.03.28

(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	7 105 760,00	0,00	1 790 238,53	0,00	1 790 238,53	0,00	1 290 474,64	34 959,00	1 325 433,64
II.	Środki trwałe	410 882 348,71	0,00	4 913 447,78	29 900 170,31	34 813 618,09	9 929,20	1 842 118,82	28 649 242,72	30 501 290,74
1	Grunty	26 529 040,65	0,00	0,00	29 764 980,31	29 764 980,31	7 420,00	0,00	28 133 526,31	28 140 946,31
1.1	1.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 760 949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	738,67	738,67
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	31 548 039,30	0,00	0,00	61 700,00	61 700,00	0,00	66 256,00	0,00	66 256,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	125 683 128,37	0,00	114 205,50	0,00	114 205,50	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne	139 860,79	0,00	374 532,00	0,00	374 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	15 985 078,17	0,00	1 190 979,03	0,00	1 190 979,03	0,00	756 343,87	406 065,91	1 162 409,78
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	128 775,63	0,00	45 387,00	0,00	45 387,00	0,00	3 859,99	0,00	3 859,99
7	Urządzenia techniczne	32 286 084,63	0,00	1 736 729,84	0,00	1 736 729,84	2 509,20	808 030,99	0,00	810 540,19
8	Środki transportu	174 726 593,88	0,00	675 792,78	73 490,00	749 282,78	0,00	0,00	109 650,50	109 650,50
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	3 855 747,29	0,00	775 821,63	0,00	775 821,63	0,00	207 627,97	0,00	207 627,97
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)	304 128,41	0,00	2 574 741,17	0,00	2 574 741,17	0,00	0,00	2 830 346,08	2 830 346,08
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		418 292 237,12	0,00	9 278 427,48	29 900 170,31	39 178 597,79	9 929,20	3 132 593,46	31 514 547,80	34 657 070,46

Wartość początkowa - stan na 31.12 (3+7-11)	Umorzenie stan na 01.01	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			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
7 570 564,89	6 580 494,42	0,00	773 647,96	0,00	773 647,96	1 291 274,14	6 062 868,24	525 265,58	1 507 696,65
415 194 676,06	171 246 388,07	0,00	22 073 207,50	30 865,80	22 104 073,30	2 340 647,54	191 009 813,83	239 635 960,64	224 184 862,23
28 153 074,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 529 040,65	28 153 074,65
5 760 210,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 760 949,00	5 760 210,33
31 543 483,30	5 225 057,90	0,00	896 598,99	0,00	896 598,99	51 348,25	6 070 308,64	26 322 981,40	25 473 174,66
125 797 333,87	39 796 139,56	0,00	5 655 740,69	0,00	5 655 740,69	0,00	45 451 880,25	85 886 988,81	80 345 453,62
514 392,79	95 598,04	0,00	13 986,10	0,00	13 986,10	0,00	109 584,14	44 262,75	404 808,65
16 013 647,42	12 339 339,22	0,00	1 911 988,25	0,00	1 911 988,25	1 162 409,78	13 088 917,69	3 645 738,95	2 924 729,73
170 302,64	128 775,63	0,00	4 765,64	0,00	4 765,64	3 859,99	129 681,28	0,00	40 621,36
33 212 274,28	10 094 314,57	0,00	1 595 551,91	0,00	1 595 551,91	805 751,05	10 884 115,43	22 191 770,06	22 328 158,85
175 366 226,16	99 880 890,99	0,00	11 299 706,08	30 865,80	11 330 571,88	109 650,50	111 101 812,37	74 845 702,89	64 264 413,79
4 423 940,95	3 686 272,16	0,00	694 869,84	0,00	694 869,84	207 627,97	4 173 514,03	169 475,13	250 426,92
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48 523,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304 128,41	48 523,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
422 813 764,45	177 826 882,49	0,00	22 846 855,46	30 865,80	22 877 721,26	3 631 921,68	197 072 682,07	240 465 354,63	225 741 082,38