

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:**

#### **1.**

##### **1.1. WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE**

##### **1.2. z siedzibą w KIELCACH**

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

##### **1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Województwo Świętokrzyskie jest jednostką samorządu terytorialnego utworzoną na mocy ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 566 -tekst jednolity).

Województwo wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze wojewódzkim w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność, określa strategię rozwoju województwa, realizuje politykę rozwoju województwa, dysponuje mieniem wojewódzkim, prowadzi samodzielnie gospodarkę finansową na podstawie budżetu.

Województwo działa przez swoje organy: Sejmik i Zarząd.

Województwo Świętokrzyskie ma osobowość prawną, a do wykonywania czynności prawnych, uprawniony jest zarząd jako organ wykonawczy województwa.

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego wykonuje zadania województwa przy pomocy Urzędu Marszałkowskiego i wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz wojewódzkich osób prawnych.

Jednostki budżetowe, jako samorządowe jednostki organizacyjne województwa nie posiadają osobowości prawnej, swoje wydatki pokrywają bezpośrednio z budżetu województwa, a dochody odprowadzają na rachunek dochodów budżetu województwa.

Województwo Świętokrzyskie działa na podstawie i w granicach obowiązujących ustaw oraz na podstawie Statutu Województwa Świętokrzyskiego (Dz. Urz. Woj. Św. z 2020 r., poz. 2612).

#### **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 zawiera dane łączne, o których mowa w § 28 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 (t. j. Dz. U. 2020 poz. 342) obejmujące dane z bilansu z wykonania budżetu Województwa Świętokrzyskiego oraz łącznego bilansu, łącznego rachunku zysków i strat, łącznego zestawienia zmian w funduszu i łącznej informacji dodatkowej 12 jednostek budżetowych Województwa Świętokrzyskiego, tj.:

1. Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego
2. Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach
3. Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach
4. Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego w Kielcach
5. Regionalne Centrum Naukowo-Technologiczne w Podzamczu k. Chęcini
6. Świętokrzyskie Biuro Geodezji w Kielcach
7. Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach
8. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Morawicy
9. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Skarżysku- Kamiennej
10. Świętokrzyskie Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Kielcach
11. Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Kielcach
12. Zespół Szkół Specjalnych przy Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze

Od 2023 r. w skład jednostkowego sprawozdania finansowego Urzędu Marszałkowego Województwa Świętokrzyskiego jako jednostki budżetowej wchodzi bilans cząstkowy sporządzony przez Departament Ochrony Środowiska i Gospodarki Odpadami sporządzony na podstawie prowadzonej ewidencji księgowej. Suma bilansowa niniejszego sprawozdania wynosi 9 843 433,19 zł.

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 (polityki) rachunkowości, przyjętych do stosowania zarządzeniami Kierowników Jednostek w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w jednostce.

Wymieniona dokumentacja obejmowała w szczególności „Zasady rachunkowości”, 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 używania jest wyższa niż 10 000,00 zł podlegały 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.

Jednostki stosowały 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 odnoszono 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 Jednostki dokonywały, 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 wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarczał 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 służyły wyłącznie do wyceny należności wykazywanych w sprawozdaniu finansowym (bilansie) i pozostawały 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 zaliczano 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, księgowano w ciężar tych funduszy.
  11. Należności nieściągalne, umorzone lub przedawnione zmniejszały 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, zaliczano odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
  12. Należności spłacone, od których dokonano odpisów aktualizujących, zmniejszały odpisy i zaliczano 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 zwiększała wartość danego składnika aktywów i podlegała zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.
  14. Odpisy aktualizujące należności z tytułu środków wypłacanych przez Wojewódzki Urząd Pracy z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, z uwagi na ich specyfikę ustala się uwzględniając fakt, iż:
    - a) środki Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych przeznaczone są na zaspokajanie roszczeń pracowniczych niewypłacalnego pracodawcy, co powoduje, że dochodzenie zwrotu jest bardzo trudne,
    - b) należności FGŚP dotyczą tej samej grupy dłużników tj. będących w stanie upadłości, likwidacji i są należnościami trudno ściągальnymi, zawyżającymi faktycznie należności możliwe do odzyskania. Przyjmuje się następujący sposób dokonywania odpisu aktualizującego należności FGŚP:

### Odpis Aktualizujący Należności (OAN)

$$OAN = \sum_{i=1}^P \{ (N_1 + O_1)W_{k1} + (N_2 + O_2)W_{k2} + \dots + (N_i + O_i)W_{ki} \}$$

$$i = P$$

i – kolejny okres aktualizacji (rok)

P – poziom aktualizacji wyrażony wskaźnikiem dla danego roku

N – należność główna z kolejnego okresu „i” pozostająca w zadłużeniu na ostatni dzień aktualizacji

O – odsetki z kolejnego okresu „i” pozostająca w zadłużeniu na ostatni dzień aktualizacji

$W_k$  - wskaźnik urealnienia należności dla:

P <sub>1</sub>	0,00	2023
P <sub>2</sub>	6,12	2022
P <sub>3</sub>	13,29	2021
P <sub>4</sub>	21,59	2020
P <sub>5</sub>	30,69	2019
P <sub>6</sub>	40,69	2018
P <sub>7</sub>	55,69	2017
P <sub>8</sub>	71,69	2016
P <sub>9</sub>	88,69	2015
P <sub>10</sub>	94,69	2014
P <sub>11</sub>	100,00	1994-2013

- c) w każdym roku sprawozdawczym należy skorygować wiersz oznaczony P<sub>1</sub> na bieżący rok sprawozdawczy, kolejne wiersze od P<sub>2</sub> do P<sub>10</sub> obejmują kolejne poprzednie lata sprawozdawcze, w wierszu P<sub>11</sub> należy wykazać należności powyżej 10 lat,
- d) w przypadku wypłaty świadczeń na przełomie lat budżetowych, jako rok powstania należności, przyjmuje się rok ostatniej wypłaty.

Wynik finansowy Jednostek składa się z:

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

Wynik finansowy prezentowany jest w porównawczym rachunku zysków i strat.

### 5. Inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działania.

Łączne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone poprzez zsumowanie danych wynikających ze sprawozdań finansowych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach oraz 11 jednostek budżetowych, a następnie dokonanie wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz zwiększeń i zmniejszeń funduszu wskutek przekazanych i otrzymanych składników majątkowych.

Omówione wyżej zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) mają zastosowanie do realizowanych przez jednostki

programów i projektów dofinansowanych ze środków pochodzących z funduszy europejskich i innych źródeł zagranicznych.

Jednostki jako beneficjenci środków pochodzących z funduszy unijnych i innych środków zagranicznych prowadzą odrębne dzienniki częściowe stosując wyodrębnione kody księgowe dla operacji związanych z dotowanymi projektami. Wyodrębniona ewidencja prowadzona jest w zakresie m. in. przychodów, kosztów, dochodów, wydatków, rozrachunków.

Jednostka budżetowa – Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w wyniku kontroli RIO w Kielcach, zarządzeniem nr 69/2022 Dyrektora Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach z dnia 29.12.2022 r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości dla Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w 2023 r. dokonała zmian zasad rachunkowości ujmując nieruchomości w ewidencji księgowej w następujący sposób:

1. W przypadkach, kiedy Zezwolenie na Realizację Inwestycji Drogowej stało się ostateczne, a decyzje odszkodowawcze za wywłaszczoną nieruchomość stały się ostateczne w późniejszym terminie:

- wycena nieruchomości zgodnie z art.28 ust.1 pkt 1a ustawy o rachunkowości: Wn 011 Ma 800 i równoległy zapis Wn 761 (paragraf 605 z odpowiednią czwartą cyfrą) Ma 840. W momencie otrzymania ostatecznej decyzji odszkodowawczej jednostka księguje nieruchomości z decyzji odszkodowawczej jako wykorzystanie rezerwy Wn 840 Ma 240 i doksieguje koszty w wartości przekraczającej od ujętej rezerwy: Wn 761 (paragraf 605 z odpowiednią czwartą cyfrą) Ma 240.

Pozostałe składniki z decyzji odszkodowawczych: składniki roślinne, budowlane i 5 % wartości nieruchomości zgodnie z art. 18 ust 1e pkt 3 specustawy drogowej: WN 080, Ma 240. Wypłata odszkodowania Wn 240 Ma 130 (paragraf 605 z odpowiednią czwartą cyfrą) i zapis równoległy Wn 810 Ma 800. Przeksięgowanie na koniec roku Wn 223 Ma 800.

2. W przypadkach, kiedy Zezwolenie na Realizację Inwestycji Drogowej jest nieostateczne, ale decyzje odszkodowawcze za wywłaszczoną nieruchomość stały się ostateczne:

-księgowanie gruntów z decyzji odszkodowawczej: WN 761 (paragraf 605 z odpowiednią czwartą cyfrą) Ma 840, pozostałe składniki - składniki roślinne, budowlane i 5 % wartości nieruchomości zgodnie z art. 18 ust 1e pkt 3 specustawy drogowej: WN 080, Ma 240. Wypłata odszkodowania Wn 240 Ma 130 (paragraf 605 z odpowiednią czwartą cyfrą) i zapis równoległy Wn 810 Ma 800. Przeksięgowanie na koniec roku Wn 223 Ma 800. W momencie otrzymania ostatecznej decyzji ZRID, przyjmowany jest grunt na majątek na podstawie wartości wynikającej z decyzji odszkodowawczej: Wn 011 Ma 800.

Tak przyjęty sposób księgowania miał w 2023 r wpływ na zwiększenie straty netto w wysokości 17 651 552,32 zł (wartość nieruchomości wynikająca z decyzji odszkodowawczej).

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

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego informuje ponadto, że Sejmik Województwa Świętokrzyskiego nie podjął uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2022 rok. Brak podjęcia uchwały w tym przedmiocie nie został przez organ stanowiący w żaden sposób umotywowany, nie zostały zgłoszone żadne zastrzeżenia co do prawidłowości

przedłożonego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu Województwa.

Podkreślenia wymaga fakt, że w dniu 12 czerwca 2023 r. odbyło się posiedzenie Komisji Rewizyjnej, w której uczestniczył niezależny biegły rewident wyczerpująco przedstawiając analizę ekonomiczno-finansową Województwa Świętokrzyskiego za okres od 01.01. 2022 r. do 31.12.2022 r. w oparciu o badane sprawozdanie finansowe. Sprawozdanie z wykonania budżetu Województwa szczegółowo zostało omówione przez Skarbnika Województwa. Powyższe było podstawą podjęcia przez Komisję Rewizyjną uchwały Nr 29/23 w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Województwa Świętokrzyskiego z tytułu wykonania budżetu za 2022 rok. Nadmieniamy, że sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z wykonania budżetu Województwa zostały pozytywnie zaopiniowane przez Komisję Budżetu i Finansów.

Z protokołu LXI/23 sesji Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego w dniu 29 czerwca 2023 r. wynika, że radni otrzymali: Uchwałę Nr 6858/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 31 marca 2023 r. w sprawie Sprawozdania z wykonania budżetu za 2022 rok, Uchwałę Nr 6857/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 20 marca 2023 r. w sprawie Informacji o stanie mienia samorządu Województwa Świętokrzyskiego, Uchwałę Nr 30/2023 V Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 19 kwietnia 2023 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2022 r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego (opinia pozytywna, bez uwag), Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z Badania Roczego Sprawozdania Finansowego za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wraz ze Sprawozdaniem Finansowym, projekt uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2022 rok. Opinia ta była bez uwag i zastrzeżeń.

Biegły Rewident wskazał, że sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r.–31.12.2022 r. przedstawiało rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Województwa Świętokrzyskiego na dzień 31.12.2022 r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy, a także wyniku wykonania budżetu JST zakończonego w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w tym wydanych do niej przepisów wykonawczych regulujących sprawozdawczość finansową JST oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, było zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz postanowieniami statutu, a także zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2022 rok zostało szczegółowo omówione na posiedzeniach komisji Sejmiku. Komisje: Strategii Rozwoju, Promocji i Współpracy z Zagranicą, Budżetu i Finansów, Samorządu Terytorialnego pozytywnie zaopiniowały obydwa sprawozdania, natomiast Komisje: Edukacji, Kultury i Sportu, Zdrowia, Polityki Społecznej i Spraw Rodziny, Rolnictwa i Ochrony Środowiska wydały opinie negatywne bez odbycia dyskusji.

Podczas sesji w dniu 29 czerwca 2023 r. w trakcie dyskusji głos zabierali: radny Grzegorz Gałuszka, radny Marek Bogusławski Wicemarszałek Województwa, radny Andrzej Swajda, radna Elżbieta Śreniawska, radny Grzegorz Banaś.

Negatywne oceny dotyczące wykonania budżetu za 2022 r. zawarte były w wystąpieniach radnych: Grzegorza Gałuszki oraz Andrzeja Swajdy. Radni nie podważyli żadnych obszernych



i szczegółowych objaśnień Zarządu co do wykonania budżetu. Ich uwagi dotyczyły braku wsparcia 2-ch klubów oraz niskich wskaźników wykonania dochodów i wydatków w stosunku do pierwotnego planu wynikającego z uchwały budżetowej na dzień 1.01.2022 r.- bez uwzględnienia zmian, które zostały przez Sejmik uchwalone w toku wykonywania budżetu, a których nie można było przewidzieć na etapie konstruowania budżetu.

Pozytywne oceny dotyczące sprawozdania finansowego oraz wykonania budżetu za 2022 rok zawarte były w wypowiedziach radnych: Elżbiety Śreniawskiej oraz Grzegorza Banasia, którzy zwrócili uwagę na poprawność sprawozdań, nie budzących zastrzeżeń badającego je biegłego rewidenta oraz opiniującej Regionalnej Izby Obrachunkowej. Radni wskazywali ponadto, że na poziom wykonanych wydatków majątkowych wpływ miały niekorzystne uwarunkowania gospodarcze wykonawców oraz procedury administracyjne.

W wyniku głosowania przy 13 głosach „za”, przy 16 głosach „przeciw” Sejmik odrzucił projekt uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2022 rok. Skutkiem tego uchwała dotycząca zatwierdzenia sprawozdań nie zapadła i nie została sporządzona.

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 wzory bilansu wymienione w załączniku nr 5 i 7 do r.z.r.p.k, które nie przewidują pozycji wyniku finansowego roku poprzedniego, dokonano przeksięgowania na konto 800 „Fundusz jednostki” salda konta 860 „Wynik finansowy” oraz na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu” salda konta 961 „Wynik wykonania budżetu” w księgach rachunkowych 2023 roku i dokonano zamknięcia ksiąg rachunkowych.

## **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.

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

Jednostka nie dysponuje danymi odnośnie wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

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

L.p.	Treść	Kwota dokonanych odpisów aktualizujących
1	2	3
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe [SZDW]	3 868 623,23
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
		3 868 623,23

W Świętokrzyskim Zarządzie Dróg Wojewódzkich w 2021 r rozpoczęto analizę dotyczącą nakładów i działek położonych w „starodrożach” dróg wojewódzkich. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2023 r. jednostka nie otrzymała potwierdzonych dokumentów PT dotyczących nakładów na „starodroża” na kwotę 3 868 623,23 zł od zarządców dróg. Niniejsze wskazuje na zasadność utworzenia odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych na kwotę 3 868 623,23 zł.

**1.4.** wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

**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	Grupa IV WUP	18 088,38	27 844,74	0,00	45 933,12
2	Grupa IV UMWŚ	2 499,36	0,00		2 499,36
3	Grupa VI UMWŚ	59 269,94	0,00	58 869,94	400,00
	Razem	79 857,68	27 844,74	58 869,94	48 832,48

**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

Odpis aktualizujący wartość udziałów i akcji wynosi 10 004 052,40 zł. i dotyczy:

1. Polregio S.A. 9 243 600,00 zł
2. Uzdrowisko Busko Zdrój S.A. 755 516,40 zł
3. Huta Ostrowiec S.A. w upadłości 4 212,00 zł
4. Inweststar Starachowice S.A. 724,00 zł

Wartość netto udziałów i akcji wynosi 48 467 483,60 zł.

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 [wg pozycji bilansu]	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	15 160,15	0,00	0,00	15 160,15
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	56 680 261,19	16 987 208,98	492 741,65	800 906,50	72 373 822,02
Razem		56 680 261,19	17 002 369,13	492 741,65	800 906,50	72 388 982,17

**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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	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	10 800,00	16 754,00	0,00	0,00	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
10	Rezerwa na przewidywane zobowiązania dotyczące spraw sądowych [SZDW]	7 297 050,42	625 214,68	14 113,88	2 557 906,59	5 350 244,63
11	Rezerwa na decyzje odszkodowawcze	0,00	3 989 264,00	90 110,00	0,00	3 899 154,00
Razem		27 042 187,49	22 194 010,62	2 602 630,88	19 242 107,54	27 391 459,69

**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  
Kredyt w Europejskim Banku Inwestycyjnym w wys. 10 000 0000,00 zł
- b) powyżej 3 do 5 lat  
Kredyt w Europejskim Banku Inwestycyjnym w wys. 5 000 0000,00 zł
- c) powyżej 5 lat  
0,00 zł

**1.10.** kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Województwo Świętokrzyskie nie posiada tego typu zobowiązań.

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

Województwo Świętokrzyskie 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

Zobowiązania warunkowe nie występują.

**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 28 568 215,14 zł, z tego: 22 215 441,52 zł dotyczyły decyzji administracyjnych ustalających opłaty z tytułu wyłączenia gruntów rolnych z produkcji, których terminy płatności są ustalone na kolejne lata (UMWŚ) oraz 5 725 093,74 zł dotyczyły zajęcia pasa drogowego w ŚZDW.

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

ŚZDW	24 671 594,50 zł
RCNT	239 279,40 zł
	24 910 873,90 zł

**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	1 919 114,78
2	Ekwiwalent urlopowy	116 037,81
3	Odprawy (emerytalne, rentowe, inne)	1 291 048,86
	Razem	3 326 201,45

**1.16. inne informacje**

W CKZiU Skarżysko-Kamienna kwota 808,04 zł wykazana w Rachunku zysków i strat w pozycji K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) stanowi niewykorzystane dochody o których mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych tj. ze specjalizacji z zakresu organizacji pomocy społecznej – 6,39 zł oraz specjalizacji I-go stopnia w zawodzie pracownik socjalny – 801,65 zł. Środki zostały przekazane w dniu 29.12.2023 r. na rachunek budżetu Województwa Świętokrzyskiego.

**2.****2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

W 2023 nie tworzono 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**

L.p.	Jednostka	Koszt wytworzenia	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	RCNT	1 476 021,65	0,00	0,00
2	ŚCDN	633 405,80	0,00	0,00
3	ŚZDW	315 053 801,74	0,00	0,00
4	UMWŚ	2 574 741,17	0,00	0,00
5	WUP	54 612,00	0,00	0,00
6	ZŚiNPK	9 565 406,65	0,00	0,00
	Razem	329 357 989,01	0,00	0,00

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

Brak.

**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 RPO WŚ 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<sup>(1)</sup> (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. W punkcie 1.8 poz. 7-9 zostały wykazane rezerwy utworzone na należności główne, odsetki i koszty postępowania sądowego dotyczące roszczeń powodzian sandomierskich po powodzi, która miała miejsce w Sandomierzu w 2010 r. i dotyczą ugód I i II grupy negocjacyjnej.

Nie jest możliwe oszacowanie wysokości rezerwy w stosunku do III grupy negocjacyjnej z uwagi na wciąż trwające rozmowy negocjacyjne, które są trudne gdyż dotyczą oszacowania utraconych korzyści.

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

W Świętokrzyskim Zarządzie Dróg Wojewódzkich w Kielcach wszystkie decyzje Wojewody o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej - ZRID dotyczące nieruchomości będących z mocy prawa w trwałym zarządzie, które stały się ostateczne w 2023 r. (ale brak ostatecznych decyzji odszkodowawczych za wywłaszczoną nieruchomość) zostały wycenione i ujęte w ewidencji środków trwałych i ewidencji księgowej jednostki (art. 28 ust.1 pkt 1a ustawy o rachunkowości). Jednostka ujęła wartość nieruchomości będących w trwałym zarządzie, na podstawie operatu szacunkowego sporządzonego przez rzeczoznawcę majątkowego określającego średnią cenę m<sup>2</sup> działki przejętej pod budowę dróg publicznych w poszczególnych powiatach Województwa Świętokrzyskiego.

**Renata Janik - Marszałek**

*/podpisano elektronicznie/*

**Grzegorz Socha – Wicemarszałek**

*/podpisano elektronicznie/*

**Marek Bogusławski - Wicemarszałek**

*/podpisano elektronicznie/*

**Andrzej Pruś– Członek zarządu**

*/podpisano elektronicznie/*

**Maria Fidzińska-Dziurzyńska**

*/podpisano elektronicznie/*

**Anita Koniusz– Członek zarządu**

*/podpisano elektronicznie/*

(główny księgowy)

**2024-05-13**

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)



II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2023 r.

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)	Wartość początkowa - stan na 31.12 (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	9 378 056,96	0,00	2 464 590,01	0,00	2 464 590,01	0,00	1 290 474,64	34 959,00	1 325 433,64	10 517 213,33
II.	Środki trwałe	3 378 263 171,85	0,00	177 865 867,35	30 634 915,45	208 500 782,80	168 773,20	2 708 737,42	30 323 598,67	33 201 109,29	3 553 562 845,36
1	Grunty	637 481 187,29	0,00	31 815 087,82	30 172 330,31	61 987 418,13	7 420,00	99 768,00	28 208 292,70	28 315 480,70	671 153 124,72
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	5 760 210,33
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	108 852 736,64	0,00	2 282 866,31	129 502,83	2 412 369,14	0,00	66 256,00	0,00	66 256,00	111 198 849,78
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 336 362 339,53	0,00	128 290 877,20	259 592,31	128 550 469,51	0,00	0,00	1 333 351,93	1 333 351,93	2 463 579 457,11
4	Kotły i maszyny energetyczne	330 919,20	0,00	495 396,00	0,00	495 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	826 315,20
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	28 024 248,74	0,00	3 128 904,55	0,00	3 128 904,55	0,00	1 055 838,63	489 502,18	1 545 340,81	29 607 812,48
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9 337 727,04	0,00	527 697,84	0,00	527 697,84	158 844,00	9 589,99	0,00	168 433,99	9 696 990,89
7	Urządzenia techniczne	35 341 431,13	0,00	6 058 488,60	0,00	6 058 488,60	2 509,20	841 827,56	9 633,10	853 969,86	40 545 949,87
8	Środki transportu	183 234 875,08	0,00	2 002 667,40	73 490,00	2 076 157,40	0,00	69 372,00	183 140,50	252 512,50	185 058 519,98
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	39 114 064,32	0,00	3 090 445,03	0,00	3 090 445,03	0,00	566 085,24	99 678,26	665 763,50	41 538 745,85
10	Inwentarz żywy	183 642,88	0,00	173 436,60	0,00	173 436,60	0,00	0,00	0,00	0,00	357 079,48
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	110 629 468,25	0,00	329 228 239,01	129 750,00	329 357 989,01	0,00	12 900,00	141 155 029,60	141 167 929,60	298 819 527,66
IV	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	0,00
<b>Razem</b>		<b>3 498 270 697,06</b>	<b>0,00</b>	<b>509 558 696,37</b>	<b>30 764 665,45</b>	<b>540 323 361,82</b>	<b>168 773,20</b>	<b>4 012 112,06</b>	<b>171 513 587,27</b>	<b>175 694 472,53</b>	<b>3 862 899 586,35</b>

II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2023 r.

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych wg KŚT	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)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	Wartości niematerialne i prawne	8 833 335,13	0,00	917 011,45	0,00	917 011,45	1 291 274,14	8 459 072,44	544 721,83	2 058 140,89
II.	Środki trwałe	880 145 661,34	0,00	129 123 989,10	241 099,66	129 365 088,76	4 218 529,06	1 005 292 221,04	2 498 117 510,51	2 548 270 624,32
1	Grunty	1 247,10	0,00	2 078,50	0,00	2 078,50	3 325,60	0,00	637 479 940,19	671 153 124,72
1.1	1.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	5 760 949,00	5 760 210,33
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	26 931 927,82	0,00	2 851 945,54	13 190,83	2 865 136,37	51 348,25	29 745 715,94	81 920 808,82	81 453 133,84
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	665 769 343,16	0,00	105 528 036,66	197 043,03	105 725 079,69	788 351,38	770 706 071,47	1 670 592 996,37	1 692 873 385,64
4	Kotły i maszyny energetyczne	238 857,96	0,00	20 541,04	0,00	20 541,04	0,00	259 399,00	92 061,24	566 916,20
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	23 809 961,64	0,00	2 642 205,10	0,00	2 642 205,10	1 538 521,81	24 913 644,93	4 214 287,10	4 694 167,55
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	7 527 879,00	0,00	752 063,80	0,00	752 063,80	168 433,99	8 111 508,81	1 809 848,04	1 585 482,08
7	Urządzenia techniczne	12 537 094,91	0,00	2 157 112,88	0,00	2 157 112,88	845 482,71	13 848 725,08	22 804 336,22	26 697 224,79
8	Środki transportu	106 962 640,20	0,00	12 252 695,72	30 865,80	12 283 561,52	209 888,30	119 036 313,42	76 272 234,88	66 022 206,56
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	36 183 066,67	0,00	2 743 873,26	0,00	2 743 873,26	613 177,02	38 313 762,91	2 930 997,65	3 224 982,94
10	Inwentarz żywy	183 642,88	0,00	173 436,60	0,00	173 436,60	0,00	357 079,48	0,00	0,00
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 629 468,25	298 819 527,66
IV	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
<b>Razem</b>		<b>888 978 996,47</b>	<b>0,00</b>	<b>130 041 000,55</b>	<b>241 099,66</b>	<b>130 282 100,21</b>	<b>5 509 803,20</b>	<b>1 013 751 293,48</b>	<b>2 609 291 700,59</b>	<b>2 849 148 292,87</b>