

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 2019 r. poz. 512 z późn.zm.).

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 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 2010 r. Nr 70, poz. 520 z późn.zm.).

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 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 13 jednostek budżetowych Województwa Świętokrzyskiego, tj.:

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

Nadmienić należy, że sprawozdanie finansowe Świętokrzyskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych obejmuje okres od 1 stycznia do 30 września 2019 r, gdyż z tą datą zakończył się okres likwidacji jednostki.

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 2019 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. Nie zużyte na dzień 31 grudnia określone w politykach rachunkowości jednostek materiały podlegały spisowi z natury. 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.
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 wnioski 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 zwiększało wartość danego składnika aktywów i podlegało 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, są należnościami trudno ściągальnymi, zawiązującymi faktyczne należności możliwe do odzyskania przyjmuje się następujący sposób dokonywania odpisu aktualizującego należności FGŚP:

Odpis Aktualizujący Należności (OAN)

$$\text{OAN} = \sum \{ (N_1 + O_1)W_{k1} + (N_2 + O_2)W_{k2} + \dots + (N_i + O_i)W_{ki} \}$$

$$i = P$$

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 ₁	0,00	2018
P ₂	6,12	2017
P ₃	13,29	2016
P ₄	21,59	2015

P ₅	30,69	2014
P ₆	40,69	2013
P ₇	55,69	2012
P ₈	71,69	2011
P ₉	88,69	2010
P ₁₀	94,69	2009
P ₁₁	100,00	1994-2008

- c) w każdym roku sprawozdawczym należy skorygować wiersz oznaczony P1 na bieżący rok sprawozdawczy, kolejne wiersze od P2 do P10 jako kolejne poprzednie lata sprawozdawcze, w wierszu P11 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 wariantcie 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 w Kielcach oraz 12 jednostek budżetowych (w tym ŚZMiUW za okres od 01.01. do 30.09.2019 r.), a następnie dokonanie wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz zwiększeń i zmniejszeń funduszu wskutek przekazanych i otrzymanych składników majątkowych.

Należy nadmienić, że przeksięgowanie salda konta 860 na konto 800 Świętokrzyskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych zostało dokonane przed ostatecznym zamknięciem ksiąg rachunkowych na dzień zakończenia likwidacji jednostki. W związku z powyższym po stronie pasywów bilansu w następujących pozycjach: I Fundusz jednostki, II Wynik finansowy netto występuje różnica pomiędzy bilansem a RZiS oraz pomiędzy bilansem a ZZF w kwocie 1 304 707,22 zł (odpowiednio (-), (+)), która wynika z przeksięgowania w 2019 r. straty netto z konta 860 na konto 800 w księgach rachunkowych zlikwidowanej jednostki – ŚZMiUW.

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.

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 rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostki nie dysponują 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 nie dokonywała odpisów.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L.p.	Treść (Nr działki, 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	649 Chęciny - obręb 14 Starochęciny	Powierzchnia (ha)	6,19			6,19
		Wartość (zł)	619 562,66			619 562,66
2	137/12 Chęciny - obręb 14 Starochęciny	Powierzchnia (ha)	0,84			0,84
		Wartość (zł)	84 537,66			84 537,66
2	137/17 Chęciny - obręb 14 Starochęciny	Powierzchnia (ha)	0,34			0,34
		Wartość (zł)	33 628,73			33 628,73
4	137/18 Chęciny - obręb 14 Starochęciny	Powierzchnia (ha)	3,20			3,20
		Wartość (zł)	320 559,61			320 559,61
5	137/20 Chęciny - obręb 14 Starochęcin	Powierzchnia (ha)	0,26			0,26
		Wartość (zł)	54 695,65			54 695,65
6	137/22 Chęciny - obręb 14 Starochęciny	Powierzchnia (ha)	0,17			0,17
		Wartość (zł)	36 462,92			36 462,92
7	137/64; 65; 66 Chęciny - obręb 14 Starochęciny	Powierzchnia (ha)	5,31			5,31
		Wartość (zł)	566 416,17			566 416,17
8	137/67;68;69;70;71;72 Chęciny - obręb 14 Starochęciny	Powierzchnia (ha)	12,62			12,62
		Wartość (zł)	773 368,80			773 368,80
RAZEM		Powierzchnia (ha)	28,93	0,00	0,00	28,93
		Wartość (zł)	2 489 232,20	0,00	0,00	2 489 232,20

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, PBW	69 986,84		25 949,23	44 037,61
2	Grupa VI PBW	1 725,82			1 725,82
3	Grupa IV UMWŚ	2 499,86	13 574,94		16 074,80
4	Grupa VI UMWŚ	59 269,94			59 269,94
5	Grupa VII UMWŚ	113 617,89		113 617,89	0,00
Razem		247 100,35	13 574,94	139 567,12	121 108,17

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 Kielce	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 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	Świętokrzyska Kolejka Dojazdowa Sp. z o.o.	Liczba	200,00	0,00	0,00	200,00
		Wartość (zł)	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
4	Przewozy Regionalne Sp. z o.o.	Liczba	46 218,00	0,00	0,00	46 218,00
		Wartość (zł)	23 109 000,00	0,00	0,00	23 109 000,00
5	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
6	Świętokrzyski Fundusz Pożyczkowy 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
7	Uzdrowisko Busko-Zdrój S.A.	Liczba	2 450 000,00	0,00	0,00	2 450 000,00
		Wartość (zł)	24 500 000,00	0,00	0,00	24 500 000,00
8	Huta Ostrowiec S.A. w upadłości	Liczba	780,00	0,00	0,00	780,00
		Wartość (zł)	7 800,00	0,00	0,00	7 800,00
9	Inwest Star S.A.	Liczba	362,00	0,00	0,00	362,00
		Wartość (zł)	3 620,00	0,00	0,00	3 620,00
Razem		Liczba	2 520 753,00	0,00	0,00	2 520 753,00
		Wartość (zł)	64 943 420,00	0,00	0,00	64 943 420,00

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 [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 (RCNT)	16 482,03	1 337,65	0,00	7 920,21	9 899,47
4	Pozostałe	31 502 803,36	16 774 919,46	1 438 182,31	2 362 380,63	44 477 159,88
Razem		31 519 285,39	16 776 257,11	1 438 182,31	2 370 300,84	44 487 059,35

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	Na przewidywane zobowiązania dotyczące spraw sądowych [ŚZDW]	16 670 252,20	12 500,00	16 037 593,59	632 658,61	12 500,00

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań	Stan na 01.01	Stan na 31.12	z tego: zobowiązania płatne		
				powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5	6	7
1	Kredyty i pożyczki	150 591 018,91	134 640 525,82	15 873 859,14	63 400 000,00	55 366 666,68

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Rozliczenie z tytułu podatku VAT 176 311,66 zł – Vat naliczony do odliczenia w następnym okresie dotyczy Świętokrzyskiego Centrum Doskonalenia Nauczycieli.

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

ŚZDW 48 161 038,93 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	1 490 902,98
2	Ekwiwalent urlopowy	233 975,51
3	Odprawy (emerytalne, rentowe, inne)	2 075 764,31
	Razem	3 800 642,80

1.16. inne informacje

Brak.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie tworzone.

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

279 062 992,47zł, w tym odsetki oraz różnice kursowe 0,00 zł.

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

W 2019 roku koszty z tytułu pokrycia ujemnego wyniku finansowego Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Kielcach za 2018 rok wynosiło 13 930 966,45 zł i było wyższe w stosunku do kosztów pokrycia ujemnego wyniku finansowego ww. szpitala w 2018 roku o kwotę 6 977 132,91 zł.

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

Z uwagi na treść ekonomiczną zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy o rachunkowości należności w kwocie 8 141 390,41 zł i zobowiązania w kwocie 8 141 390,41zł wynikające z realizacji zadań Województwa jako Instytucji Zarządzającej programem RPO WŚ, polegających na przekazywaniu płatności na rzecz beneficjentów z budżetu środków europejskich za pośrednictwem BGK, zostały zaprezentowane w bilansie po dokonaniu kompensaty należności i zobowiązań.

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

Brak.

2020-05-04

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2019 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	9 875 405,72	0,00	496 708,96	14 277,00	510 985,96	0,00	191 161,92	18 813,86	209 975,78	10 176 415,90
II.	Środki trwałe	2 834 145 167,96	47 070,00	645 267 477,67	163 364 997,09	808 679 544,76	399 492,00	703 569,09	628 596 063,92	629 699 125,01	3 013 125 587,71
1	Grunty	357 977 044,21	0,00	191 894,08	160 788 219,05	160 980 113,13	2 611,00	0,00	82 400 711,29	82 403 322,29	436 553 835,05
1.1	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	0,00	0,00	5 760 949,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	101 247 093,04	47 070,00	223 060,50	1 266 198,28	1 536 328,78	0,00	0,00	2 185 540,95	2 185 540,95	100 597 880,87
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 556 996 736,60	0,00	362 437 221,18	221 555,10	362 658 776,28	0,00	0,00	132 447 686,47	132 447 686,47	1 787 207 826,41
4	Kotły i maszyny energetyczne	287 661,09	0,00	2 318,32	0,00	2 318,32	0,00	0,00	0,00	0,00	289 979,41
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	23 295 616,84	0,00	1 062 155,20	73 372,53	1 135 527,73	66 450,50	350 599,72	502 160,79	919 211,01	23 511 933,56
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	7 949 653,20	0,00	784 967,20	0,00	784 967,20	0,00	25 010,00	93 370,84	118 380,84	8 616 239,56
7	Urządzenia techniczne	30 838 222,67	0,00	393 164,15	285 212,06	678 376,21	0,00	56 602,76	325 227,44	381 830,20	31 134 768,68
8	Środki transportu	178 704 068,62	0,00	364 979,00	79 680,50	444 659,50	329 360,50	6 000,00	424 044,12	759 404,62	178 389 323,50
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	32 974 718,33	0,00	744 725,57	650 759,57	1 395 485,14	1 070,00	265 356,61	333 330,93	599 757,54	33 770 445,93
10	Inwentarz żywy	221 216,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 216,12
11	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	541 683 185,90	0,00	279 062 992,47	0,00	279 062 992,47	0,00	0,00	407 914 039,75	407 914 039,75	412 832 138,62
12	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 969 951,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 969 951,34	1 969 951,34	0,00
Razem		2 844 020 573,68	47 070,00	645 764 186,63	163 379 274,09	809 190 530,72	399 492,00	894 731,01	628 614 877,78	629 909 100,79	3 023 302 003,61

II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2019 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	8 645 904,74	0,00	909 108,57	0,00	909 108,57	209 975,78	9 345 037,53	1 229 500,98	831 378,37
II.	Środki trwałe	498 750 760,25	0,00	91 705 020,35	726 128,74	92 431 149,09	57 025 959,80	534 155 949,54	2 335 394 407,71	2 478 969 638,17
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357 977 044,21	436 553 835,05
1.1	1.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste inny podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 760 949,00	5 760 949,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	15 938 232,51	0,00	2 650 852,39	431 683,88	3 082 536,27	936 345,22	18 084 423,56	85 308 860,53	82 513 457,31
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	361 797 471,18	0,00	70 543 413,93	143 513,81	70 686 927,74	54 428 474,72	378 055 924,20	1 195 199 265,42	1 409 151 902,21
4	Kotły i maszyny energetyczne	155 064,32	0,00	25 700,60	0,00	25 700,60	0,00	180 764,92	132 596,77	109 214,49
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	19 908 588,30	0,00	2 250 804,70	38 848,00	2 289 652,70	587 582,32	21 610 658,68	3 387 028,54	1 901 274,88
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4 953 743,19	0,00	669 658,10	0,00	669 658,10	48 011,55	5 575 389,74	2 995 910,01	3 040 849,82
7	Urządzenia techniczne	6 154 782,14	0,00	941 193,29	23 001,55	964 194,84	75 097,07	7 043 879,91	24 683 440,53	24 090 888,77
8	Środki transportu	58 953 936,39	0,00	12 599 465,75	60 010,37	12 659 476,12	567 482,55	71 045 929,96	119 750 132,23	107 343 393,54
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	30 667 726,10	0,00	2 023 931,59	29 071,13	2 053 002,72	382 966,37	32 337 762,45	2 306 992,23	1 432 683,48
10	Inwentarz żywy	221 216,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 216,12	0,00	0,00
11	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	541 683 185,90	412 832 138,62
12	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 969 951,34	0,00
Razem		507 396 664,99	0,00	92 614 128,92	726 128,74	93 340 257,66	57 235 935,58	543 500 987,07	2 336 623 908,69	2 479 801 016,54