

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 2020 r. poz. 1668 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 2020 r. do 31 grudnia 2020 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. Chęcina
 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
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 2020 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 następującego 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 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 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 niewypłacalnemu 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 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	2020
P ₂	6,12	2019
P ₃	13,29	2018
P ₄	21,59	2017
P ₅	30,69	2016
P ₆	40,69	2015
P ₇	55,69	2014
P ₈	71,69	2013
P ₉	88,69	2012
P ₁₀	94,69	2011
P ₁₁	100,00	1994-2010

- c) w każdym roku sprawozdawczym należy skorygować wiersz oznaczony P1 na bieżący rok sprawozdawczy, kolejne wiersze od P2 do P10 obejmują kolejne poprzednie lata sprawozdawcze, w wierszu P11 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.

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

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

L.p.	Treść	Kwota dokonanych odpisów aktualizujących
1	2	3
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe [ŚZDW]	102 239 475,49
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
	Razem	102 239 475,49

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 Starochęciny	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 PBW	25 949,23			25 949,23
2	Grupa IV WUP	18 088,38			18 088,38
3	Grupa IV UMWŚ	16 074,30			16 074,30
4	Grupa VI PBW	1 725,82			1 725,82
5	Grupa VI UMWŚ	59 269,94			59 269,94
	Razem	121 107,67	0,00	0,00	121 107,67

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	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	Polregio Sp. z o.o.	Liczba	46 218,00	0,00	0,00	46 218,00
		Wartość (zł)	23 109 000,00	0,00	13 865 400,00	9 243 600,00
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	Fundusz Pożyczkowy Województwa Świętokrzyskiego 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	13 865 400,00	51 078 020,00

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	9 899,47	12 073,80	8 561,82	0,00	13 411,45
2	Od budżetów					0,00
3	Z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
4	Pozostałe	44 477 159,88	4 473 777,96	16 065,57	120 544,75	48 814 327,52
	Razem	44 487 059,35	4 485 851,76	24 627,39	120 544,75	48 827 738,97

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 [SZDW]	12 500,00	859 090,26	12 500,00	0,00	859 090,26

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

kredyt – **102 916 666,68 zł**

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

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 168 794,16 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 19 709 448,60 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	1 254 170,86
2	Ekwiwalent urlopowy	119 786,72
3	Odprawy (emerytalne, rentowe, inne)	1 151 872,68
	Razem	2 525 830,26

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

L.p.	Jednostka	Koszt wytworzenia	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	RCNT	14 760,00		
2	ZŚiNPK	5 178 930,42		
3	ŚZDW	167 136 244,92		
4	UMWŚ	558 022,30		
	Razem	172 887 957,64	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

Z uwagi na treść ekonomiczną zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy o rachunkowości należności w kwocie 599 697 163,01 zł i zobowiązania w kwocie 599 697 163,01 zł 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

Po dniu bilansowym rozpoczęto analizę nakładów i działek położonych w „starodrożach” dróg wojewódzkich i do dnia sporządzenia sprawozdań finansowych jednostka określiła szacunkową ich wartość na kwotę 102 239 475,49 zł. Niniejsze wskazuje na zasadność odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych.

2021-04-29

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2020 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	10 176 415,90	0,00	540 097,03	0,00	540 097,03	0,00	2 309 605,08	1 840,00	2 311 445,08	8 405 067,85
II.	Środki trwałe	2 600 293 449,09	0,00	280 802 403,08	128 220 449,59	409 022 852,67	26 747,28	1 920 290,99	65 761 425,73	67 708 464,00	2 941 607 837,76
1	Grunty	436 553 835,05	0,00	351 535,73	126 702 924,21	127 054 459,94	0,00	0,00	64 615 506,14	64 615 506,14	498 992 788,85
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	100 597 880,87	0,00	0,00	114 909,00	114 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 712 789,87
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 787 207 826,41	0,00	275 819 949,42	328 287,00	276 148 236,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2 063 356 062,83
4	Kotły i maszyny energetyczne	289 979,41	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293 979,41
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	23 511 933,56	0,00	1 088 211,01	115 993,23	1 204 204,24	26 747,28	1 230 446,82	28 878,22	1 286 072,32	23 430 065,48
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	8 616 239,56	0,00	332 994,00	10 405,00	343 399,00	0,00	74 528,00	133 834,00	208 362,00	8 751 276,56
7	Urządzenia techniczne	31 134 768,68	0,00	652 452,38	595 506,82	1 247 959,20	0,00	28 622,73	480 692,20	509 314,93	31 873 412,95
8	Środki transportu	178 389 323,50	0,00	593 819,18	314 873,94	908 693,12	0,00	45 806,52	307 483,94	353 290,46	178 944 726,16
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	33 770 445,93	0,00	1 959 441,36	37 550,39	1 996 991,75	0,00	530 886,72	195 031,23	725 917,95	35 041 519,73
10	Inwentarz żywy	221 216,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,20	0,00	10 000,20	211 215,92
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	412 832 138,62	0,00	172 037 957,64	850 000,00	172 887 957,64	0,00	0,00	294 816 512,71	294 816 512,71	290 903 583,55
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
Razem		3 023 302 003,61	0,00	453 380 457,75	129 070 449,59	582 450 907,34	26 747,28	4 229 896,07	360 579 778,44	364 836 421,79	3 240 916 489,16

II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2020 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	9 345 037,53	0,00	493 645,08	0,00	493 645,08	1 966 109,49	7 872 573,12	831 378,37	532 494,73
II.	Środki trwałe	534 155 949,54	0,00	106 068 042,45	102 752 900,04	208 820 942,49	2 516 659,67	740 460 232,36	2 066 137 499,55	2 201 147 605,40
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	20 969 317,64	20 969 317,64	0,00	20 969 317,64	436 553 835,05	478 023 471,21
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	5 760 949,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	18 084 423,56	0,00	2 636 349,87	0,00	2 636 349,87	0,00	20 720 773,43	82 513 457,31	79 992 016,44
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	378 055 924,20	0,00	84 370 291,57	81 270 157,85	165 640 449,42	0,00	543 696 373,62	1 409 151 902,21	1 519 659 689,21
4	Kotły i maszyny energetyczne	180 764,92	0,00	24 205,25	0,00	24 205,25	0,00	204 970,17	109 214,49	89 009,24
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	21 610 658,68	0,00	1 588 356,60	125 846,23	1 714 202,83	1 286 072,32	22 038 789,19	1 901 274,88	1 391 276,29
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5 575 389,74	0,00	799 997,28	10 405,00	810 402,28	208 362,00	6 177 430,02	3 040 849,82	2 573 846,54
7	Urządzenia techniczne	7 043 879,91	0,00	2 484 407,54	114 814,62	2 599 222,16	28 622,73	9 614 479,34	24 090 888,77	22 258 933,61
8	Środki transportu	71 045 929,96	0,00	12 440 089,09	219 267,95	12 659 357,04	257 684,47	83 447 602,53	107 343 393,54	95 497 123,63
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	32 337 762,45	0,00	1 724 345,25	43 090,75	1 767 436,00	725 917,95	33 379 280,50	1 432 683,48	1 662 239,23
10	Inwentarz żywy	221 216,12	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,20	211 215,92	0,00	0,00
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412 832 138,62	290 903 583,55
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
Razem		543 500 987,07	0,00	106 561 687,53	102 752 900,04	209 314 587,57	4 482 769,16	748 332 805,48	2 479 801 016,54	2 492 583 683,68