

## **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 2022 r. poz. 2094 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 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 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. Chęcín
  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 2022 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 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 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, zawiżającymi faktyczne należności możliwe do odzyskania. Przyjmuje się następujący sposób dokonywania odpisu aktualizującego należności FGŚP:

#### **Odpis Aktualizujący Należności (OAN)**

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

$i = P$

$i$  – 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	2022
P <sub>2</sub>	6,12	2021
P <sub>3</sub>	13,29	2020
P <sub>4</sub>	21,59	2019
P <sub>5</sub>	30,69	2018
P <sub>6</sub>	40,69	2017
P <sub>7</sub>	55,69	2016
P <sub>8</sub>	71,69	2015
P <sub>9</sub>	88,69	2014
P <sub>10</sub>	94,69	2013
P <sub>11</sub>	100,00	1994-2012

- 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	4 180 109,13
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
	<b>Razem</b>	<b>4 180 109,13</b>

**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	0,00	0,00	18 088,38
2	Grupa IV UMWŚ	16 074,30	0,00	13 574,94	2 499,36
3	Grupa VI UMWŚ	59 269,94	0,00		59 269,94
	<b>Razem</b>	<b>93 432,62</b>	<b>0,00</b>	<b>13 574,94</b>	<b>79 857,68</b>

**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 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
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 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
7	Uzdrowisko Busko-Zdrój S.A.	Liczba	2 450 000,00	250 000,00	0,00	2 700 000,00
		Wartość (zł)	24 500 000,00	2 500 000,00	0,00	27 000 000,00
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
<b>Razem</b>		<b>Liczba</b>	<b>2 520 753,00</b>	<b>250 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 770 753,00</b>
		<b>Wartość (zł)</b>	<b>51 078 020,00</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53 578 020,00</b>

**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	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe	52 561 839,15	5 409 162,62	1 086 894,06	203 846,52	56 680 261,19
<b>Razem</b>		<b>52 561 839,15</b>	<b>5 409 162,62</b>	<b>1 086 894,06</b>	<b>203 846,52</b>	<b>56 680 261,19</b>



**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 [UMWŚ]	0,00	19 745 137,07			19 745 137,07
2	Na przewidywane zobowiązania dotyczące spraw sądowych [SZDW]	3 817 220,88	3 479 829,54			7 297 050,42
Razem		<b>3 817 220,88</b>	<b>23 224 966,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 042 187,49</b>

**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 – **71 216 666,68 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

W roku 2022 wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów o wartości ogółem 25 533 702,84 zł. W UMWŚ w kwocie 19 831 038,63 zł, z tego kwota 19 798 438,63 dotyczy decyzji administracyjnych ustalających opłaty z tytułu wyłączenia gruntów rolnych z produkcji, których terminy płatności są ustalone na kolejne lata; w SZDW kwota 5 152 373,14 zł – dotyczy opłat za zajęcie pasa drogowego; w WUP kwota 550 291,07 zł.

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

**ŚZDW**

**38 599 143,59 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	1 698 319,59
2	Ekwiwalent urlopowy	158 021,54
3	Odprawy (emerytalne, rentowe, inne)	847 611,60
	Razem	2 703 952,73

1.16. inne informacje

Kwota 17,70 zł wykazana w Rachunku zysków i strat w pozycji *K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)* dotyczy CKZiU w Skarżysku Kamiennej. Są to niewykorzystane dochody o których mowa w art.223 ustawy o finansach publicznych tj. ze specjalizacji z zakresu organizacji pomocy społecznej oraz specjalizacji I-go stopnia w zawodzie pracownik socjalny. Środki zostały przekazane w dniach 30.11; 29.12 i 30.12.2022 na rachunek budżetu Województwa Świętokrzyskiego.

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	98 318,47	0,00	0,00
2	ŚCDN	214 313,43	0,00	0,00
3	ŚZDW	107 408 732,83	0,00	0,00
4	UMWŚ	2 797 668,57	0,00	0,00
5	WUP	13 530,00	0,00	0,00
6	ZŚiNPK	6 240 508,59	0,00	0,00
	Razem	<b>116 773 071,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 524 459 106,27 zł i zobowiązania w kwocie 524 459 106,27 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.
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 opera-cyjnego, w ewidencji pozabilansowej jednostki została ujęta wartość środków powierzonych beneficjentom, która wg stanu na 31.12.2022 r. stanowi kwotę 116 409 267,62 zł

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

W 2022 roku jednostka (ŚCDN) realizowała zadania polegające na zorganizowaniu zakwaterowania wraz z wyżywieniem dla cudzoziemców z terenu Ukrainy w Centrum Edukacyjnym w Wólce Milanowskiej ze środków finansowych pochodzących z Funduszu Pomocy. Całkowite koszty związane z realizacją w/w zadania w okresie od 25 lutego do 31 grudnia 2022 r. wyniosły 802.952,65 zł.

W 2021r rozpoczęto analizę dotyczącą nakładów i działek położonych w „starodrożach” dróg wojewódzkich. Do dnia sporządzenia sprawozdań finansowych za 2022 r jednostka nie otrzymała potwierdzonych dokumentów PT dotyczących nakładów na „starodroża” na kwotę 4 180 109,13 zł od zarządców dróg . Niniejsze wskazuje na zasadność odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych na kwotę 4 180 109,13 zł.

Wszystkie decyzje Wojewody o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej - ZRID dotyczące nieruchomości będących z mocy prawa w trwałym zarządzie , które stały się ostateczne w 2022 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.

Andrzej Bętkowski - Marszałek  
*/podpisano elektronicznie/*

Renata Janik – Wicemarszałek  
*/podpisano elektronicznie/*

Marek Bogusławski - Wicemarszałek  
*/podpisano elektronicznie/*

Tomasz Jamka– Członek zarządu  
*/podpisano elektronicznie/*

Maria Fidzińska-Dziurzyńska  
*/podpisano elektronicznie/*

Marek Jońca– Członek zarządu  
*/podpisano elektronicznie/*

(główny księgowy)

2023-04-24  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2022 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	9 450 336,43	0,00	354 168,72	0,00	354 168,72	0,00	426 448,19	0,00	426 448,19	9 378 056,96
II.	Środki trwałe	3 223 637 087,14	0,00	174 468 172,40	443 098 077,75	617 566 250,15	65 990,00	2 529 993,19	460 310 301,04	462 906 284,23	3 378 297 053,06
1	Grunty	556 444 280,70	0,00	83 481 315,04	441 222 388,11	524 703 703,15	0,00	0,00	443 666 796,56	443 666 796,56	637 481 187,29
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	105 850 255,83	0,00	3 609 566,37	13 530,00	3 623 096,37	0,00	0,00	620 615,56	620 615,56	108 852 736,64
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 274 428 872,11	0,00	75 386 475,33	0,00	75 386 475,33	0,00	0,00	13 453 007,91	13 453 007,91	2 336 362 339,53
4	Kotły i maszyny energetyczne	321 841,41	0,00	9 077,79	0,00	9 077,79	0,00	0,00	0,00	0,00	330 919,20
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	25 820 850,41	0,00	4 524 290,50	1 291 414,10	5 815 704,60	0,00	1 941 474,67	1 661 608,40	3 603 083,07	28 033 471,94
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	8 890 032,89	0,00	466 416,15	0,00	466 416,15	0,00	3 228,00	15 494,00	18 722,00	9 337 727,04
7	Urządzenia techniczne	33 739 065,75	0,00	1 712 374,40	158 441,26	1 870 815,66	0,00	104 257,02	164 193,26	268 450,28	35 341 431,13
8	Środki transportu	180 612 555,42	0,00	2 990 970,16	409 142,28	3 400 112,44	65 990,00	0,00	711 802,78	777 792,78	183 234 875,08
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	37 389 889,54	0,00	2 214 786,66	3 162,00	2 217 948,66	0,00	452 333,30	16 782,57	469 115,87	39 138 722,33
10	Inwentarz żywy	139 443,08	0,00	72 900,00	0,00	72 900,00	0,00	28 700,20	0,00	28 700,20	183 642,88
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	90 874 141,12	0,00	115 360 273,14	1 221 188,78	116 581 461,92	0,00	0,00	96 826 134,79	96 826 134,79	110 629 468,25
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		3 323 961 564,69	0,00	290 182 614,26	444 319 266,53	734 501 880,79	65 990,00	2 956 441,38	557 136 435,83	560 158 867,21	3 498 304 578,27

II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2022 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	8 444 046,67	0,00	813 006,64	0,00	813 006,64	423 718,18	8 833 335,13	1 006 289,76	544 721,83
II.	Środki trwałe	766 655 930,81	0,00	125 208 775,83	327 582,97	125 536 358,80	12 012 747,06	880 179 542,55	2 456 981 156,33	2 498 117 510,51
1	Grunty	0,00	0,00	1 247,10	0,00	1 247,10	0,00	1 247,10	556 444 280,70	637 479 940,19
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	24 605 061,81	0,00	2 766 455,98	0,00	2 766 455,98	439 589,97	26 931 927,82	81 245 194,02	81 920 808,82
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	570 907 292,59	0,00	103 165 249,31	0,00	103 165 249,31	8 303 198,74	665 769 343,16	1 703 521 579,52	1 670 592 996,37
4	Kotły i maszyny energetyczne	210 986,67	0,00	27 871,29	0,00	27 871,29	0,00	238 857,96	110 854,74	92 061,24
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	23 950 375,31	0,00	2 214 504,87	41 414,10	2 255 918,97	2 387 109,44	23 819 184,84	1 870 475,10	4 214 287,10
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 768 002,03	0,00	778 598,97	0,00	778 598,97	18 722,00	7 527 879,00	2 122 030,86	1 809 848,04
7	Urządzenia techniczne	10 982 960,44	0,00	1 663 956,17	0,00	1 663 956,17	109 821,70	12 537 094,91	22 756 105,31	22 804 336,22
8	Środki transportu	94 662 476,60	0,00	12 379 833,60	248 980,50	12 628 814,10	328 650,50	106 962 640,20	85 950 078,82	76 272 234,88
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	34 429 332,28	0,00	2 138 158,54	37 188,37	2 175 346,91	396 954,51	36 207 724,68	2 960 557,26	2 930 997,65
10	Inwentarz żywy	139 443,08	0,00	72 900,00	0,00	72 900,00	28 700,20	183 642,88	0,00	0,00
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 874 141,12	110 629 468,25
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		775 099 977,48	0,00	126 021 782,47	327 582,97	126 349 365,44	12 436 465,24	889 012 877,68	2 548 861 587,21	2 609 291 700,59