

## **INFORMACJA DODATKOWA**

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

#### **1.1. (nazwę jednostki)**

**WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE**

#### **1.2. (siedzibę jednostki)**

**z siedzibą KIELCACH**

#### **1.3. (adres jednostki)**

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

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

Województwo Świętokrzyskie jest jednostką samorządu terytorialnego działającą na mocy ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 566 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 uchwały budżetowej.

Organami samorządu województwa są sejmik i zarząd. Organem stanowiącym jest sejmik, natomiast organem wykonawczym jest 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**

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

### 3. Wskazanie, że 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 im. Gustawa Herlinga-Grudzińskiego w Kielcach
12. Zespół Szkół Specjalnych przy Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze

W skład jednostkowego sprawozdania finansowego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego jako jednostki budżetowej wchodzi bilans cząstkowy sporządzony przez Departament Rolnictwa, Klimatu i Środowiska na podstawie prowadzonej ewidencji księgowej. Suma bilansowa niniejszego sprawozdania wynosi 11 154 294,90 zł.

### 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją ustalonych zasad (polityki) rachunkowości, przyjętych do stosowania zarządzeniami Kierowników Jednostek w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w jednostce.

Wymieniona dokumentacja obejmowała w szczególności „Zasady rachunkowości”, które regulowały następujące obszary tematyczne:

- 1) przyjęte przez Jednostkę podstawowe zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy oraz ustalanie wyniku finansowego,
- 3) wykaz kont księgi głównej budżetu i wykaz kont księgi głównej urzędu jako jednostki budżetowej,
- 4) zasady ujmowania zdarzeń w księgach rachunkowych,
- 5) opis systemu informatycznego przetwarzania danych,
- 6) system ochrony danych i ich zbiorów.

Wykazane w bilansie na dzień 31 grudnia 2024 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 do utrzymania dróg wojewódzkich (sól, piasek), materiałów eksploatacyjnych do drukarek i kserokopiarek 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. Jednostki dokonywały odpisów aktualizujących wartość należności, w przypadkach określonych w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty w odniesieniu do:
  - 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonych likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
  - 2) należności od dłużników, wobec których oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarczał na zaspokojenie kosztów postępowania – w pełnej wysokości należności,
  - 3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
  - 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania tych należności,
  - 5) należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,
  - 6) należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności,
  - 7) należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności,
  - 8) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.
3. Należności zabezpieczone hipoteką lub zastawem podlegają odpisowi aktualizującemu w części nie mającej pokrycia w ustanowionym zabezpieczeniu.
4. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustalono poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności

według podanego algorytmu.

5. Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:
  - 1) do 1 miesiąca – bez odpisu aktualizującego;
  - 2) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 30% należności;
  - 3) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
  - 4) powyżej 6 miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 75% należności,
  - 5) powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.
6. Odpisów aktualizujących wartość należności dla danego roku dokonywano w terminie do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, według stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. Mając na uwadze zasadę ostrożnej wyceny, odpisy aktualizujące uwzględniają również przesłanki ich dokonania, które wystąpiły po dniu bilansowym, ale zostały ujawnione do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, np. zgon kontrahenta, postanowienie o ogłoszeniu upadłości, postanowienie o umorzeniu postępowania egzekucyjnego.
7. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegały aktualizacji wyceny.
8. Dokonane odpisy aktualizujące wartość należności służyły wyłącznie do wyceny należności wykazywanych w sprawozdaniu finansowym (bilansie) i pozostawały bez wpływu na wartość należności ujętych w księgach rachunkowych.
9. Dokonanie odpisów aktualizujących nie stanowiło podstawy do zaniechania działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności.
10. Wyliczone odpisy aktualizujące wartość należności zaliczano odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji, a w przypadku odpisów aktualizujących należności dotyczących wyodrębnionych funduszy, księgowano w ciężar tych funduszy.
11. Należności nieściągalne, umorzone lub przedawnione zmniejszały dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Natomiast należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zaliczano odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
12. Należności spłacone, od których dokonano odpisów aktualizujących, zmniejszały odpisy i zaliczano je odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.
13. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego zapisu aktualizującego zwiększała wartość danego składnika aktywów i podlegała zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.
14. Odpisy aktualizujące należności z tytułu środków wypłacanych przez Wojewódzki Urząd Pracy z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, z uwagi na ich specyfikę ustala się uwzględniając fakt, iż:

- a) środki Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych przeznaczone są na zaspokajanie roszczeń pracowniczych niewypłacalnego pracodawcy, co powoduje, że dochodzenie zwrotu jest bardzo trudne,
- b) należności FGŚP dotyczą tej samej grupy dłużników tj. będących w stanie upadłości, likwidacji i są należnościami trudno ściągальnymi, zawyżającymi faktyczne należności możliwe do odzyskania. Przyjmuje się następujący sposób dokonywania odpisu aktualizującego należności FGŚP:

Odpis Aktualizujący Należności (OAN)

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

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 <sub>1</sub>  | 0,00   | 2024      |
| P <sub>2</sub>  | 6,12   | 2023      |
| P <sub>3</sub>  | 13,29  | 2022      |
| P <sub>4</sub>  | 21,59  | 2021      |
| P <sub>5</sub>  | 30,69  | 2020      |
| P <sub>6</sub>  | 40,69  | 2019      |
| P <sub>7</sub>  | 55,69  | 2018      |
| P <sub>8</sub>  | 71,69  | 2017      |
| P <sub>9</sub>  | 88,69  | 2016      |
| P <sub>10</sub> | 94,69  | 2015      |
| P <sub>11</sub> | 100,00 | 1994-2014 |

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

Wynik finansowy Jednostki 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

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.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności, z których wynikałyby zagrożenia mające wpływ na zaprzestanie kontynuowania działalności jednostki. Działalność jednostki jest kontynuowana.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:**

### **1.**

**1.1.** Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Załączono na końcu Informacji.

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

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

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

| L.p. | Treść                                     | Kwota dokonanych odpisów aktualizujących |
|------|-------------------------------------------|------------------------------------------|
| 1    | 2                                         | 3                                        |
| 1    | Długoterminowe aktywa niefinansowe [SZDW] | 25 086,56                                |
| 2    | Długoterminowe aktywa finansowe           | 0,00                                     |
|      |                                           | 25 086,56                                |

W Świętokrzyskim Zarządzie Dróg Wojewódzkich w 2021 r rozpoczęto analizę dotyczącą nakładów na działki położone w „starodrożach” dróg wojewódzkich. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2024 r jednostka nie otrzymała potwierdzonych dokumentów PT dotyczących nakładów na „starodroża” na kwotę 25 086,56 zł od zarządców dróg. Niniejsze wskazuje na zasadność utworzenia odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych na kwotę 25 086,56 zł.

#### 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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<br>(3+4-5) |
|-------|------------------|------------------|----------------------------------|--------------|--------------------------|
|       |                  |                  | Zwiększenia                      | Zmniejszenia |                          |
| 1     | 2                | 3                | 4                                | 5            | 6                        |
| 1     | Grupa IV WUP     | 45 933,12        | 0,00                             | 0,00         | 45 933,12                |
| 2     | Grupa IV UMWS    | 2 499,36         | 0,00                             | 0,00         | 2 499,36                 |
| 3     | Grupa VI UMWS    | 400,00           | 0,00                             | 0,00         | 400,00                   |
| Razem |                  | <b>48 832,48</b> | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  | <b>48 832,48</b>         |

#### 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| L.p. | Papiery wartościowe<br>(nazwa)                                                 | Wyszczególnienie | Stan na 01.01 | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na 31.12<br>(4+5-6) |
|------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------|
|      |                                                                                |                  |               | Zwiększenia                            | Zmniejszenia |                          |
| 1    | 2                                                                              | 3                | 4             | 5                                      | 6            | 7                        |
| 1    | Świętokrzyska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Kielcach                     | Liczba           | 6 000,00      | 0,00                                   | 0,00         | 6 000,00                 |
|      |                                                                                | Wartość (zł)     | 30 000,00     | 0,00                                   | 0,00         | 30 000,00                |
| 2    | Świętokrzyskie Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o. w Kielcach | Liczba           | 2 693,00      | 0,00                                   | 0,00         | 2 693,00                 |
|      |                                                                                | Wartość (zł)     | 2 693 000,00  | 0,00                                   | 0,00         | 2 693 000,00             |
| 3    | Polregio S.A.                                                                  | Liczba           | 46 218,00     | 0,00                                   | 0,00         | 46 218,00                |
|      |                                                                                | Wartość (zł)     | 9 243 600,00  | 0,00                                   | 0,00         | 9 243 600,00             |
| 4    | Świętokrzyski Fundusz Poręczeń Sp. z o.o.                                      | Liczba           | 5 000,00      | 0,00                                   | 0,00         | 5 000,00                 |
|      |                                                                                | Wartość (zł)     | 5 000 000,00  | 0,00                                   | 0,00         | 5 000 000,00             |
| 5    | Świętokrzyski Fundusz Rozwoju Sp. z o.o.                                       | Liczba           | 9 500,00      | 0,00                                   | 0,00         | 9 500,00                 |
|      |                                                                                | Wartość (zł)     | 9 500 000,00  | 0,00                                   | 0,00         | 9 500 000,00             |
| 6    | Uzdrowisko Busko-Zdrój S.A.                                                    | Liczba           | 3 200 000,00  | 0,00                                   | 0,00         | 3 200 000,00             |
|      |                                                                                | Wartość (zł)     | 32 000 000,00 | 0,00                                   | 0,00         | 32 000 000,00            |

|       |                                 |              |               |      |      |               |
|-------|---------------------------------|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 7     | Huta Ostrowiec S.A. w upadłości | Liczba       | 780,00        | 0,00 | 0,00 | 780,00        |
|       |                                 | Wartość (zł) | 4 212,00      | 0,00 | 0,00 | 4 212,00      |
| 8     | Inwest Star S.A.                | Liczba       | 362,00        | 0,00 | 0,00 | 362,00        |
|       |                                 | Wartość (zł) | 724,00        | 0,00 | 0,00 | 724,00        |
| Razem |                                 | Liczba       | 3 270 553,00  | 0,00 | 0,00 | 3 270 553,00  |
|       |                                 | Wartość (zł) | 58 471 536,00 | 0,00 | 0,00 | 58 471 536,00 |

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

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

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

**1.7.**Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

| L.p.         | Grupa należności<br>[wg pozycji bilansu] | Stan na 01.01        | Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego |                  |                   | Stan na 31.12<br>(3+4-5-6) |
|--------------|------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------|------------------|-------------------|----------------------------|
|              |                                          |                      | Zwiększenia                                    | Wykorzystanie    | Rozwiązanie       |                            |
| 1            | 2                                        | 3                    | 4                                              | 5                | 6                 | 7                          |
| 1            | Z tytułu dostaw i usług                  | 15 160,15            | 0,00                                           | 0,00             | 15 160,15         | 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                                | 72 373 822,02        | 24 650 341,64                                  | 62 322,35        | 718 525,39        | 96 243 315,92              |
| <b>Razem</b> |                                          | <b>72 388 982,17</b> | <b>24 650 341,64</b>                           | <b>62 322,35</b> | <b>733 685,54</b> | <b>96 243 315,92</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    | Rezerwa na przewidywane zobowiązania dotyczące spraw sądowych [SZDW]                                                                                         | 5 350 244,63  | 1 256 830,87                           | 37 834,00     | 0,00        | 6 569 241,50            |
| 2    | Rezerwa na wypłatę odszkodowań za wywłaszczenie nieruchomości [SZDW]                                                                                         | 3 899 154,00  | 26 602 820,00                          | 20 155 340,00 | 0,00        | 10 346 634,00           |
| 3    | Rezerwa na zwrot dofinansowania dot. proj. RPSW.02.05.00.-26-0519/19 RPOWŚ 2014-2020 - sygn. akt I C 2734/22 dot. PGM360 Sp. z o.o. z siedzibą w Sandomierzu | 169 575,00    | 0,00                                   | 0,00          | 169 575,00  | 0,00                    |

|    |                                                                                                                                                                                 |              |              |              |              |              |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 4  | Rezerwa na odsetki z tyt. zwrotu dofinansowania dot. proj. RPSW.02.05.00.-26-0519/19 RPOWŚ 2014-2020 - sygn. akt I C 2734/22 dot. PGM360 Sp. z o.o. z siedzibą w Sandomierzu    | 22 386,68    | 0,00         | 0,00         | 22 386,68    | 0,00         |
| 5  | Rezerwa na koszty postępowania sądowego proj. RPSW.02.05.00.-26-0519/19 RPOWŚ 2014-2020 - sygn. akt I C 2734/22 dot. PGM360 Sp. z o.o. z siedzibą w Sandomierzu                 | 5 400,00     | 0,00         | 0,00         | 5 400,00     | 0,00         |
| 6  | Rezerwa na zwrot dofinansowania dot. proj. RPSW.03.02.00.-26-0069/18 RPOWŚ 2014-2020 - sygn. akt I C 3032/22 dot. Hotel Senator s. c. Prokop i S-ka Filip Prokop                | 334 735,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 334 735,00   |
| 7  | Rezerwa na odsetki z tyt. zwrotu dofinansowania dot. proj. RPSW.03.02.00.-26-0069/18 RPOWŚ 2014-2020 - sygn. akt I C 3032/22 dot. Hotel Senator s.c. Prokop i S-ka Filip Prokop | 19 632,44    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 19 632,44    |
| 8  | Rezerwa na koszty postępowania sądowego proj. RPSW.03.02.00.-26-0069/18 RPOWŚ 2014-2020 - sygn. akt I C 3032/22 dot. Hotel Senator s.c. Prokop i S-ka Filip Prokop              | 27 554,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 27 554,00    |
| 9  | Rezerwa na zwrot dofinansowania RPOWŚ 2014-2020 - dot. TRUCK POLAND A. Furmanek, W. Furmanek s.c.                                                                               | 0,00         | 261 404,00   | 0,00         | 0,00         | 261 404,00   |
| 10 | Rezerwa na zwrot dofinansowania RPOWŚ 2014-2020 - dot. Przedsiębiorstwo Wielobranżowe MET-BUD Sp. z o.o.                                                                        | 0,00         | 65 774,00    | 0,00         | 0,00         | 65 774,00    |
| 11 | Rezerwa na zwrot odsetek ustawowych od dofinansowania RPOWŚ 2014-2020 - dot. TRUCK POLAND A. Furmanek, W. Furmanek s.c.                                                         | 0,00         | 88 735,92    | 0,00         | 0,00         | 88 735,92    |
| 12 | Rezerwa na zwrot odsetek ustawowych od dofinansowania RPOWŚ 2014-2020 - dot. Przedsiębiorstwo Wielobranżowe MET-BUD Sp. z o.o.                                                  | 0,00         | 28 490,04    | 0,00         | 0,00         | 28 490,04    |
| 13 | Rezerwa na koszty postępowania sądowego RPOWŚ 2014-2020 - dot. TRUCK POLAND A. Furmanek, W. Furmanek s.c.                                                                       | 0,00         | 10 800,00    | 0,00         | 0,00         | 10 800,00    |
| 14 | Rezerwa na odszkodowania dotyczące roszczeń po powodzi w Sandomierzu w 2010r.                                                                                                   | 7 945 875,22 | 1 910 344,70 | 2 063 838,00 | 5 882 037,22 | 1 910 344,70 |

|       |                                                                                                                                                        |               |               |               |               |               |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 15    | Rezerwa na odsetki od odszkodowań dotyczących roszczeń po powodzi w Sandomierzu w 2010r.                                                               | 8 641 680,72  | 1 396 846,72  | 1 213 104,67  | 7 428 576,05  | 1 396 846,72  |
| 16    | Rezerwa na koszty sądowe dotyczące roszczeń po powodzi w Sandomierzu w 2010r.                                                                          | 975 222,00    | 139 155,00    | 0,00          | 975 222,00    | 139 155,00    |
| 17    | Rezerwa na zobowiązanie z tytułu wypłacenia niedostatecznej rekompensaty do przewozów kolejowych w latach 2017-2021 dla Polregio S.A.                  | 0,00          | 2 198 614,00  | 0,00          | 0,00          | 2 198 614,00  |
| 18    | Rezerwa na odsetki od zobowiązania z tytułu wypłacenia niedostatecznej rekompensaty do przewozów kolejowych w latach 2017-2021 dla Polregio S.A.       | 0,00          | 803 445,50    | 0,00          | 0,00          | 803 445,50    |
| 19    | Rezerwa na koszty sądowe od zobowiązania z tytułu wypłacenia niedostatecznej rekompensaty do przewozów kolejowych w latach 2017-2021 dla Polregio S.A. | 0,00          | 124 948,00    | 0,00          | 0,00          | 124 948,00    |
| 20    | Rezerwa na zwrot kosztów postępowania sądowego dla Gminy Górnó                                                                                         | 0,00          | 1 120,00      | 0,00          | 0,00          | 1 120,00      |
| Razem |                                                                                                                                                        | 27 391 459,69 | 34 889 328,75 | 23 470 116,67 | 14 483 196,95 | 24 327 474,82 |

**1.9.** Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat  
Kredyt w Europejskim Banku Inwestycyjnym w wys. 10 000 000,00 zł
- b) powyżej 3 do 5 lat  
Kredyt w Europejskim Banku Inwestycyjnym w wys. 0,00 zł
- c) powyżej 5 lat  
0,00 zł

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

Województwo Świętokrzyskie nie posiada tego typu zobowiązań.

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

Województwo Świętokrzyskie nie posiada tego typu zobowiązań.

**1.12.** Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Zobowiązania warunkowe nie występują.

**1.13.** Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

W roku 2024 wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów o wartości ogółem 33 427 534,96 zł, z czego największe pozycje dotyczyły decyzji administracyjnych ustalających opłaty z tytułu wyłączenia gruntów rolnych z produkcji rolniczej w kwocie 27 026 292,36 zł oraz za zajęcie pasa drogowego 5 670 898,62 zł, których terminy płatności są ustalone na kolejne lata.

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

|       |                  |
|-------|------------------|
| ŚZDW  | 43 690 935,85 zł |
| RCNT  | 71 783,82 zł     |
| Razem | 43 762 719,67 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                | 2 800 981,56                                                     |
| 2    | Ekwiwalent urlopowy                 | 252 677,30                                                       |
| 3    | Odprawy (emerytalne, rentowe, inne) | 1 353 542,48                                                     |
|      | Razem                               | 4 407 201,34                                                     |

**1.16.** Inne informacje

W miesiącu grudniu 2024 r. Województwo Świętokrzyskie nabyło udziały w Spółce „Uzdrowisko Busko-Zdrój” S.A. o wartości 4 000 000,00 zł w podwyższonym kapitale zakładowym.

Kwota 4 000 000,00 zł została ujęta w bilansie w pozycji B.II.4, natomiast po dokonaniu wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego zostanie ujęta na koncie 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”.

**2.1.** Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W 2024 nie tworzone odpisów aktualizujących wartość zapasów.

**2.2.** Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

| L.p.  | Jednostka | Koszt wytworzenia     | w tym:      |                 |
|-------|-----------|-----------------------|-------------|-----------------|
|       |           |                       | odsetki     | różnice kursowe |
| 1     | 2         | 3                     | 4           | 5               |
| 1     | ŚCDN      | 39 959,01             | 0,00        | 0,00            |
| 2     | ŚZDW      | 304 869 568,75        | 0,00        | 0,00            |
| 3     | UMWŚ      | 5 958 689,19          | 0,00        | 0,00            |
| 4     | WUP       | 256 879,10            | 0,00        | 0,00            |
| 5     | ZŚiNPK    | 423 083,88            | 0,00        | 0,00            |
| Razem |           | <b>311 548 179,93</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 369 545 240,13 zł i zobowiązania w kwocie 369 545 240,13 zł wynikające z realizacji zadań Województwa jako Instytucji Zarządzającej programem RPO WŚ2014-2020 oraz FEŚ 2021-2027, polegających na przekazywaniu płatności na rzecz beneficjentów z budżetu środków europejskich za pośrednictwem BGK, zostały zaprezentowane w bilansie po dokonaniu kompensaty należności i zobowiązań o ww. kwotę.
- 2) W pozycji B.III.2 bilansu – „środki pieniężne na rachunkach bankowych” oraz w pozycji D.II.5 „pozostałe zobowiązania” zostały zaprezentowane aktywa i pasywa w kwocie 250 254 039,05 zł, które zostały przekazane przez Bank Gospodarstwa Krajowego (dalej: BGK) w związku z realizacją Strategii wyjścia z instrumentów finansowych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 na rzecz Województwa Świętokrzyskiego.  
Na podstawie Umowy nr RPSW.02.06.00-26-0001/17-00 o finansowanie Projektu pn.: „Fundusz Funduszy Województwa Świętokrzyskiego” powyższe środki powierzono BGK celem wdrażania Instrumentów Finansowych w Województwie Świętokrzyskim. W 2024 r. zgodnie ze strategią wyjścia, środki te są przekazywane Województwu na wyodrębniony rachunek do obsługi instrumentów finansowych przez IZ RPOWŚ. W oparciu o zapisy tzw. Ustawy Wdrożeniowej, Województwo ponownie wykorzysta te środki zgodnie z celami Programu Regionalnego jako formę wsparcia dla przedsiębiorczości.
- 3) Zarząd Województwa Świętokrzyskiego uchwałą nr 2067/16 z dnia 14 grudnia 2016 r. podjął decyzję o pozostawieniu dofinansowania u Beneficjentów działania 1.3 RPOWŚ 2007-2013. W związku z powyższym zawarto 7 umów w sprawie dalszego wykorzystania przez Beneficjentów środków dofinansowania projektu pn.: „Utworzenie i dokapitalizowanie przez poszczególnych beneficjentów zrealizowanego w ramach

RPOWŚ 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 pochodzących z RPO zgodnie z zapisami art. 98 ust. 4 pkt 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 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 z późn.zm.) jest zarząd województwa, w ewidencji pozabilansowej jednostki została ujęta wartość powierzonych środków beneficjentom, która według stanu na 31.12.2024 r. wynosi 142 865 669,88 zł.

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

1. W Świętokrzyskim Zarządzie Dróg Wojewódzkich w Kielcach wszystkie decyzje Wojewody o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej - ZRID dotyczące nieruchomości będących z mocy prawa w trwałym zarządzie, które stały się ostateczne w 2024 r. (ale brak ostatecznych decyzji odszkodowawczych za wywłaszczoną nieruchomość) zostały wycenione, ujęte w ewidencji środków trwałych i ewidencji księgowej jednostki (art. 28 ust.1 pkt 1a ustawy o rachunkowości). Jednostka ujęła wartość nieruchomości będących w trwałym zarządzie, na podstawie operatu szacunkowego sporządzonego przez rzeczoznawcę majątkowego określającego średnią cenę m<sup>2</sup> działki przejętej pod budowę dróg publicznych w poszczególnych powiatach Województwa Świętokrzyskiego.

Renata Janik - Marszałek

*/podpisano elektronicznie/*

Grzegorz Socha- Wicemarszałek

*/podpisano elektronicznie/*

Marek Bogusławski – Wicemarszałek

*/podpisano elektronicznie/*

Anita Koniusz– Członek zarządu

*/podpisano elektronicznie/*

Maria Fidzińska-Dziurzyńska

*/podpisano elektronicznie/*

Andrzej Pruś– Członek zarządu

*/podpisano elektronicznie/*

(główny księgowy)

2025-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2024 r.

| L.p.  | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych wg KST                                                               | 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) | Umorzenie stan na 01.01 |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------|---------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|----------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------|
|       |                                                                                                                        |                                    | Aktualizacja                     | Przychody      | Inne          |                                                 | Zbycie                            | Likwidacja   | Inne           |                                                   |                                             |                         |
| 1     | 2                                                                                                                      | 3                                  | 4                                | 5              | 6             | 7                                               | 8                                 | 9            | 10             | 11                                                | 12                                          | 13                      |
| I.    | Wartości niematerialne i prawne                                                                                        | 10 517 213,33                      | 0,00                             | 485 914,80     | 0,00          | 485 914,80                                      | 0,00                              | 79 413,44    | 177 120,00     | 256 533,44                                        | 10 746 594,69                               | 8 459 072,44            |
| II.   | Środki trwałe                                                                                                          | 3 553 562 845,36                   | 0,00                             | 481 902 706,37 | 53 604 287,63 | 535 506 994,00                                  | 550 533,96                        | 2 429 191,29 | 67 216 314,59  | 70 196 039,84                                     | 4 018 873 799,52                            | 1 005 292 221,04        |
| 1     | Grunty                                                                                                                 | 671 153 124,72                     | 0,00                             | 66 594 045,56  | 53 156 663,81 | 119 750 709,37                                  | 0,00                              | 0,00         | 46 208 004,10  | 46 208 004,10                                     | 744 695 829,99                              | 0,00                    |
| 1.1   | 1.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom                              | 5 760 210,33                       | 0,00                             | 0,00           | 0,00          | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00         | 0,00           | 0,00                                              | 5 760 210,33                                | 0,00                    |
| 2     | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 111 198 849,78                     | 0,00                             | 19 013 081,36  | 0,00          | 19 013 081,36                                   | 0,00                              | 0,00         | 61 700,00      | 61 700,00                                         | 130 150 231,14                              | 29 745 715,94           |
| 3     | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                    | 2 463 579 457,11                   | 0,00                             | 387 577 852,37 | 216 078,35    | 387 793 930,72                                  | 0,00                              | 189 114,78   | 20 516 484,23  | 20 705 599,01                                     | 2 830 667 788,82                            | 770 706 071,47          |
| 4     | Kotły i maszyny energetyczne                                                                                           | 826 315,20                         | 0,00                             | 32 136,15      | 0,00          | 32 136,15                                       | 0,00                              | 0,00         | 0,00           | 0,00                                              | 858 451,35                                  | 259 399,00              |
| 5     | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                                                                    | 29 607 812,48                      | 0,00                             | 2 290 333,49   | 177 120,00    | 2 467 453,49                                    | 4 360,35                          | 1 297 464,64 | 96 140,63      | 1 397 965,62                                      | 30 677 300,35                               | 24 913 644,93           |
| 6     | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                                                          | 9 696 990,89                       | 0,00                             | 418 274,81     | 0,00          | 418 274,81                                      | 441 257,40                        | 63 522,00    | 107 726,00     | 612 505,40                                        | 9 502 760,30                                | 8 111 508,81            |
| 7     | Urządzenia techniczne                                                                                                  | 40 545 949,87                      | 0,00                             | 382 349,62     | 0,00          | 382 349,62                                      | 9 658,83                          | 294 734,69   | 0,00           | 304 393,52                                        | 40 623 905,97                               | 13 848 725,08           |
| 8     | Środki transportu                                                                                                      | 185 058 519,98                     | 0,00                             | 3 661 553,82   | 45 000,00     | 3 706 553,82                                    | 95 257,38                         | 22 047,78    | 184 978,38     | 302 283,54                                        | 188 462 790,26                              | 119 036 313,42          |
| 9     | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane                                        | 41 538 745,85                      | 0,00                             | 1 929 512,18   | 0,00          | 1 929 512,18                                    | 0,00                              | 554 361,60   | 41 281,25      | 595 642,85                                        | 42 872 615,18                               | 38 313 762,91           |
| 10    | Inwentarz żywy                                                                                                         | 357 079,48                         | 0,00                             | 3 567,01       | 9 425,47      | 12 992,48                                       | 0,00                              | 7 945,80     | 0,00           | 7 945,80                                          | 362 126,16                                  | 357 079,48              |
| III   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                   | 298 819 527,66                     | 0,00                             | 312 063 348,49 | 0,00          | 312 063 348,49                                  | 0,00                              | 0,00         | 421 516 857,47 | 421 516 857,47                                    | 189 366 018,68                              | 0,00                    |
| 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                                        | 0,00                    |
| Razem |                                                                                                                        | 3 862 899 586,35                   | 0,00                             | 794 451 969,66 | 53 604 287,63 | 848 056 257,29                                  | 550 533,96                        | 2 508 604,73 | 488 910 292,06 | 491 969 430,75                                    | 4 218 986 412,89                            | 1 013 751 293,48        |

II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2024 r.

| L.p.  | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych wg KST                                                               | 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                                                                                                                      | 14                                 | 15                          | 16           | 17                                      | 18                     | 19                                 | 20                               | 21                    |
| I.    | Wartości niematerialne i prawne                                                                                        | 0,00                               | 1 200 451,26                | 7 825,17     | 1 208 276,43                            | 108 933,44             | 9 558 415,43                       | 2 058 140,89                     | 1 188 179,26          |
| II.   | Środki trwałe                                                                                                          | 0,00                               | 136 232 170,68              | 7 462 188,28 | 143 694 358,96                          | 26 060 564,63          | 1 122 926 015,37                   | 2 548 270 624,32                 | 2 895 947 784,15      |
| 1     | Grunty                                                                                                                 | 0,00                               | 0,00                        | 0,00         | 0,00                                    | 0,00                   | 0,00                               | 671 153 124,72                   | 744 695 829,99        |
| 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                               | 5 760 210,33                     | 5 760 210,33          |
| 2     | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 0,00                               | 3 375 173,54                | 5 757 849,16 | 9 133 022,70                            | 5 122 382,91           | 33 756 355,73                      | 81 453 133,84                    | 96 393 875,41         |
| 3     | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                    | 0,00                               | 113 071 308,49              | 418 110,67   | 113 489 419,16                          | 16 603 431,49          | 867 592 059,14                     | 1 692 873 385,64                 | 1 963 075 729,68      |
| 4     | Kotły i maszyny energetyczne                                                                                           | 0,00                               | 85 541,92                   | 0,00         | 85 541,92                               | 0,00                   | 344 940,92                         | 566 916,20                       | 513 510,43            |
| 5     | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                                                                    | 0,00                               | 3 109 038,74                | 97 610,54    | 3 206 649,28                            | 1 425 938,57           | 26 694 355,64                      | 4 694 167,55                     | 3 982 944,71          |
| 6     | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                                                          | 0,00                               | 598 197,60                  | 111 173,70   | 709 371,30                              | 718 643,00             | 8 102 237,11                       | 1 585 482,08                     | 1 400 523,19          |
| 7     | Urządzenia techniczne                                                                                                  | 0,00                               | 1 988 055,64                | 25 359,12    | 2 013 414,76                            | 317 551,74             | 15 544 588,10                      | 26 697 224,79                    | 25 079 317,87         |
| 8     | Środki transportu                                                                                                      | 0,00                               | 11 916 210,27               | 643 458,02   | 12 559 668,29                           | 1 209 009,39           | 130 386 972,32                     | 66 022 206,56                    | 58 075 817,94         |
| 9     | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane                                        | 0,00                               | 2 075 652,00                | 408 627,07   | 2 484 279,07                            | 655 661,73             | 40 142 380,25                      | 3 224 982,94                     | 2 730 234,93          |
| 10    | Inwentarz żywy                                                                                                         | 0,00                               | 12 992,48                   | 0,00         | 12 992,48                               | 7 945,80               | 362 126,16                         | 0,00                             | 0,00                  |
| III   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                   | 0,00                               | 0,00                        | 0,00         | 0,00                                    | 0,00                   | 0,00                               | 298 819 527,66                   | 189 366 018,68        |
| IV    | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                       | 0,00                               | 0,00                        | 0,00         | 0,00                                    | 0,00                   | 0,00                               | 0,00                             | 0,00                  |
| Razem |                                                                                                                        | 0,00                               | 137 432 621,94              | 7 470 013,45 | 144 902 635,39                          | 26 169 498,07          | 1 132 484 430,80                   | 2 849 148 292,87                 | 3 086 501 982,09      |