

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022 R			Adresat ZARZĄD WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO	
	AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku
A. Aktywa trwałe	3 893 738 350,16	3 110 600 875,29	A. Fundusze	4 046 887 710,91	4 086 065 148,90
I. Wartości niematerialne i prawne	2 429 298,31	1 432 629,22	I. Fundusz jednostki	2 225 465 590,07	2 585 845 610,56
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 787 528 851,17	1 803 985 347,48	II. Wynik finansowy netto (+,-)	1 821 422 120,84	1 500 219 538,34
1. Środki trwałe	1 668 734 333,29	1 744 805 387,66	1. Zysk netto (+)	1 821 422 120,84	1 500 219 538,34
1.1. Grunty	625 343 357,85	652 531 025,74	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	115 902 927,33	118 480 367,33	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	889 882 948,43	950 180 515,89	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	20 312 223,82	23 690 215,68	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	131 426 477,27	117 199 064,59	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	1 769 325,92	1 204 565,76	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 664 841 240,94	1 057 644 530,70
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	118 794 517,88	59 179 959,82	I. Zobowiązania długoterminowe	19 712 163,68	22 187 010,48
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 572 294 856,12	954 214 775,70
III. Należności długoterminowe	949 185 514,68	77 835 948,59	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 051 451,44	788 654,01
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	1 154 594 686,00	1 227 346 950,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	8 526,75	224 880,60
1. Akcje i udziały	1 154 594 686,00	1 227 346 950,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 486 094,23	1 660 972,75
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	7 264 800,10	8 102 501,80
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 558 934 237,56	939 323 520,35
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 816 275,11	724 217,51
B. Aktywa obrotowe	1 817 990 601,69	2 033 108 804,31	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	274 625,58	1 901 626,30
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	1 458 845,35	1 488 402,38
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 375 775,04	1 488 402,38
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	83 070,31	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	72 834 221,14	81 242 744,52
II. Należności krótkoterminowe	1 773 796 880,44	2 001 049 301,47			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	252 493,91	214 051,59			
2. Należności od budżetów	5 286 431,19	181 288,91			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 106,68	5 775,39			
4. Pozostałe należności	909 612 381,86	1 287 831 619,97			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	858 635 466,80	712 816 565,61			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	44 193 721,25	32 059 502,84			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	44 146 053,35	32 002 418,62			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	47 667,90	57 084,22			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	5 711 728 951,85	5 143 709 679,60	Suma pasywów	5 711 728 951,85	5 143 709 679,60

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022 R	Adresat ZARZĄD WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		2 179 711 360,81	2 064 482 775,79
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-883 178,28	257 259,23
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		2 180 594 539,09	2 064 225 516,56
B. Koszty działalności operacyjnej		428 264 068,29	444 393 115,04
I. Amortyzacja		67 918 194,70	61 988 760,77
II. Zużycie materiałów i energii		5 783 504,75	5 329 217,10
III. Usługi obce		122 822 494,88	99 577 427,24
IV. Podatki i opłaty		2 029 966,12	1 890 823,93
V. Wynagrodzenia		115 245 301,62	135 766 498,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		25 072 945,97	29 718 288,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		43 510 481,83	56 696 755,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 551 067,51	7 356 862,73
X. Pozostałe obciążenia		39 330 110,91	46 068 481,53
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		1 751 447 292,52	1 620 089 660,75
D. Pozostałe przychody operacyjne		10 577 927,10	20 855 488,38
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		3 086 953,51	12 297 675,89
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		7 490 973,59	8 557 812,49
E. Pozostałe koszty operacyjne		18 940 304,17	137 577 243,61
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		18 940 304,17	137 577 243,61
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		1 743 084 915,45	1 503 367 905,52
G. Przychody finansowe		90 291 199,16	96 842 592,03
I. Dywidendy i udziały w zyskach		42 998 433,27	8 177 343,18
II. Odsetki		46 864 455,57	87 867 674,09
III. Inne		428 310,32	797 574,76
H. Koszty finansowe		11 953 993,77	99 990 959,21
I. Odsetki		5 443 676,21	23 104 880,72
II. Inne		6 510 317,56	76 886 078,49
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		1 821 422 120,84	1 500 219 538,34
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		1 821 422 120,84	1 500 219 538,34

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31.12.2022 R	Adresat ZARZĄD WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 425 645 877,62	2 225 465 590,07
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 988 350 556,92	3 382 797 435,71
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		1 604 868 488,74	1 821 422 120,84
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 198 591 076,66	1 382 286 518,74
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		152 560 101,34	124 495 468,38
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		24 374 906,54	45 340 905,55
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	3 666,62
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		7 955 983,64	9 248 755,58
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3 188 530 844,47	3 022 417 415,22
2.1. Strata za rok ubiegły		66 221 804,48	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		86 897 448,61	2 083 682 848,98
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		561 649 197,89	652 841 247,63
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		26 714 366,18	17 788 902,59
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	950,82
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		2 447 048 027,31	268 103 465,20
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 225 465 590,07	2 585 845 610,56
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		1 821 422 120,84	1 500 219 538,34
1. Zysk netto (+)		1 821 422 120,84	1 500 219 538,34
2. Strata netto (-)		0,00	0,00
3. Nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)		4 046 887 710,91	4 086 065 148,90

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

SPIS TREŚCI

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

punkt z zał.12	
1.1	NAZWA JEDNOSTKI
1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
1.3	ADRES JEDNOSTKI
1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW
5.	INNE INFORMACJE

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

punkt z zał.12	
1.1	
1.2	ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) IWARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
1.3	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH
1.4	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH
1.5	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE
1.6	WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU
1.7	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
1.8	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI
1.9	REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU
1.10	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA
1.11	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
1.12	ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI
1.13	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH
1.14	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
1.15	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE
1.16	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE
2.1	INNE INFORMACJE
2.2	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW
2.3	KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
2.4	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE
2.5	KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGLI MINISTROWI I WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH
3	INNE INFORMACJE
3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLÝNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1	NAZWA JEDNOSTKI
	Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego

1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
	ul. Ligonia 46 40-037 Katowice

1.3	ADRES JEDNOSTKI
	ul. Ligonia 46 40-037 Katowice

1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
	- zgodnie z ustawą z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2022 r., poz. 2094)
	- zgodnie ze Statutem Województwa Śląskiego
	-
	-
	-

2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
	Od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE
	nie dotyczy

4. OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

4.1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
	Wycena wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości, z zastosowaniem stawki amortyzacyjnej w wysokości 50%.

4.2	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
	<p>Ewidencja bilansowa środków trwałych obejmuje środki trwałe, o przewidywalnym okresie użytkowania przekraczającym 1 rok, których wartość początkowa jest większa od kwoty 3 500,00 zł. Do środków trwałych zalicza się bez względu na wartość początkową: nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budynki i budowle, a także będące odrębną własnością lokale, majątek ruchomy związany z nieruchomościami (np. kotły, podgrzewacze itp.), zespoły komputerowe (między innymi: komputery, monitory, laptopy, tablety, serwery, macierze, moduły, dyski, przełączniki, switche itp.), wyposażenie techniczne dla prac biurowych (między innymi: drukarki, skanery, kserokopiarki), urządzenia i aparaty projekcyjne (między innymi: telewizory, kamery - z wyłączeniem kamer internetowych, projektory). Środki trwałe bez względu na ich wartość są amortyzowane liniowo. Środki trwałe są umarzane według stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych za wyjątkiem budynków mieszkalnych, dla których przyjmuje się stawkę amortyzacyjną w wysokości 2,5%. Prawo użytkowania wieczystego gruntu umarza się stawką w wysokości 5%. Pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia to wszelkie środki trwałe o wartości, która nie przekracza kwoty 3 500,00 zł. Pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia objęte są ewidencją:</p> <ul style="list-style-type: none">- ilościowo - wartościową, których wartość początkowa jest wyższa niż 1 500,00 zł oraz, jeżeli czas użytkowania jest dłuższy niż rok, z wyłączeniem mebli;- ilościową, których wartość początkowa jest równa 3 500,00 zł i niższa w przypadku mebli, oraz których wartość początkowa jest równa 1 500,00 zł i niższa w pozostałych przypadkach. Pozostałe środki trwałe objęte ewidencją ilościowo - wartościową oraz ewidencją ilościową są księgowane bezpośrednio w koszty. <p>Do pozostałych środków trwałych o charakterze wyposażenia objętych ewidencją ilościowo - wartościową są zaliczane również te środki trwałe, których wartość początkowa jest równa 1 500,00 zł i niższa i zaliczane są do grupy:</p> <ul style="list-style-type: none">- radioodbiorniki - między innymi radia, radiomagnetofony, wieże audio itp.,- wyposażenie techniczne do prac biurowych obejmujące: urządzenia UPS, aparaty fotograficzne, telefony komórkowe itp.

4.3	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE
	Są to należności o terminie spłaty dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane na dzień bilansowy wraz z należnymi odsetkami, pomniejszone o wartości ewentualnych odpisów aktualizujących.

4.4	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości lub wartości godziwej. W przypadku całkowitej utraty zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych stosuje się 100% odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

4.5	WARTOŚĆ MIENIA ZLIKwidOWANYCH JEDNOSTEK
	Nie występuje

4.6	ZAPASY
	Nie występuje

4.7	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE
	To należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Są one wyceniane na dzień bilansowy wraz z należnymi odsetkami, pomniejszone o wartości ewentualnych odpisów aktualizujących.

4.8	KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	Krótkoterminowe aktywa finansowe - środki pieniężne w kasie podlegają inwentaryzacji w formie spisu z natury, a środki na rachunkach bankowych podlegają inwentaryzacji w drodze potwierdzenia salda. Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.

4.9	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)
	Nie występuje

4.10	FUNDUSZ JEDNOSTKI
	Fundusz jednostki stanowi równowartość jej aktywów netto. Zmiany w stanie funduszu jednostki są skutkiem zmian zachodzących w zakresie majątku jednostki budżetowej z tytułów określonych w przepisach regulujących zasady gospodarki finansowej jednostki.

4.11	WYNIK FINANSOWY NETTO
	<p>Wynik finansowy netto jest dodatni z powodu ujęcia dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego, które nie są ujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych i wpływają bezpośrednio na rachunek budżetu województwa, takie jak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - subwencje, dotacje celowe z budżetu państwa, - udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, - dotacje celowe z funduszy celowych, - dotacje celowe na zadania realizowane przez Urząd Marszałkowski na podstawie zawartych porozumień, a które zgodnie z przepisami prawa stanowią przychody Urzędu Marszałkowskiego.

4.12	ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO
	Nie występuje

4.13	FUNDUSZ MIENIA ZLIKwidOWANYCH JEDNOSTEK
	Nie występuje

4.14	FUNDUSZE PLACÓWEK
	Nie występuje

4.15	PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE
	Nie występuje

4.16	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE
	Wycena w kwocie wymagającej zapłaty.

4.17	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
	Zobowiązania krótkoterminowe stają się wymagalne w ciągu 12-tu miesięcy licząc od dnia bilansowego. Zalicza się do nich między innymi: zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, np. dodatkowe wynagrodzenia roczne (tzw.13-tki) wraz z pochodnymi, zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pobrane i nierozliczone środki na wydatki oraz nie przekazane dochody na rachunek budżetu, które wpłynęły w ostatnim dniu roku budżetowego, jak również sumy obce (depozyty, zabezpieczenia wykonania umów). Ujęto tu również środki wypłacone w 2022 roku z budżetu środków europejskich, które nie zostały jeszcze rozliczone we wnioskach beneficjentów o płatność.

4.18	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA
	Zgodnie z § 14 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r., poz. 342) jednostki budżetowe nie mają obowiązku tworzenia rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze. Przyznawane są one zgodnie z Kodeksem Pracy, a ich wypłata nie wpływa w istotny sposób na wynik finansowy.

4.19	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
	Konto 840 wykazuje saldo Ma, które oznacza stan rezerw i rozliczeń międzyokresowych przychodów. Konto 640 wykazuje saldo Ma. Do tego konta prowadzona jest analityka z podziałem na kontrahentów, dotycząca decyzji o zajęciu pasa drogowego, zgodnie z zaangażowaniem na lata przyszłe.

4.20	KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	Ewidencja prowadzona jest na kontach według rodzaju kosztów i w podziałkach klasyfikacji budżetowej.

4.21	PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	Ewidencja szczegółowa prowadzona jest według podziałek klasyfikacji budżetowej oraz stosownie do potrzeb planowania, sprawozdawczości i kontroli.

5	INNE INFORMACJE
	Nie dotyczy

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH										
Lp.	Wyszczególnienie	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE								WNIP
		Grunty (w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Rzeczowe aktywa trwałe, razem	Wartości niematerialne i prawne, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek roku	625 457 024,36	1 221 216 139,10	61 707 970,41	481 114 827,62	6 098 425,47	118 794 517,88	0,00	2 514 388 904,84	26 058 018,40
b)	zwiększenia, z tytułu:	35 873 808,87	108 144 007,85	8 756 214,15	367 100,00	142 602,41	50 499 411,36	0,00	203 783 144,64	1 086 276,59
	- przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	96 503 719,05	5 151 446,77	0,00	44 819,06	0,00	0,00	101 699 984,88	0,00
	- zakup gotowych środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	3 414 878,71	317 100,00	50 646,76	0,00	0,00	3 782 625,47	948 188,24
	- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	35 873 808,87	11 640 288,80	189 888,67	50 000,00	47 136,59	50 499 411,36	0,00	98 300 534,29	138 088,35
c)	zmniejszenia, z tytułu:	8 668 180,98	9 411 586,31	1 374 847,19	420 106,20	694 606,21	110 113 969,42	0,00	130 683 296,31	0,00
	- sprzedaż	674 763,22	7 131 878,76	136 397,55	256 695,00	0,00	0,00	0,00	8 199 734,53	0,00
	- likwidacja	86 871,00	0,00	1 125 754,98	0,00	557 243,29	0,00	0,00	1 769 869,27	0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	7 906 546,76	2 279 707,55	112 694,66	163 411,20	137 362,92	110 113 969,42	0,00	120 713 692,51	0,00
d)	wartość brutto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	652 662 652,25	1 319 948 560,64	69 089 337,37	481 061 821,42	5 546 421,67	59 179 959,82	0,00	2 587 488 753,17	27 144 294,99
e)	Umorzenie - stan na stan na początek roku	113 666,51	331 333 190,67	41 395 746,59	349 688 350,35	4 329 099,55	x	x	726 860 053,67	23 628 720,09
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	17 960,00	41 834 374,71	5 370 382,52	14 564 197,51	706 562,56	x	x	62 493 477,30	2 082 945,68
	- amortyzacji	17 960,00	39 668 159,49	5 180 493,85	14 514 197,51	663 092,59	x	x	60 043 903,44	1 944 857,33
	- umorzenia 100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	550,00	x	x	550,00	0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
	- inne	0,00	2 166 215,22	189 888,67	50 000,00	42 919,97	x	x	2 449 023,86	138 088,35
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	3 399 520,63	1 367 007,42	389 791,03	693 806,20	x	x	5 850 125,28	0,00
	- sprzedaż	0,00	3 140 322,17	128 348,45	226 379,83	0,00	x	x	3 495 050,45	0,00
	- likwidacja	0,00	0,00	1 125 754,98	0,00	556 443,28	x	x	1 682 198,26	0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	77,23	0,00	0,00	0,00	x	x	77,23	0,00
	- inne	0,00	259 121,23	112 903,99	163 411,20	137 362,92	x	x	672 799,34	0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec roku	131 626,51	369 768 044,75	45 399 121,69	363 862 756,83	4 341 855,91	x	x	783 503 405,69	25 711 665,77
i)	Wartość netto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	652 531 025,74	950 180 515,89	23 690 215,68	117 199 064,59	1 204 565,76	59 179 959,82	0,00	1 803 985 347,48	1 432 629,22

1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
	- Grunty(w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	10 372 019,00	29 858 847,00	kwota 1 888 000,00 stanowi wartość gruntu wraz z budynkami została uwzględniona w stanie na koniec roku.
	- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 050 402,00	49 191 235,61	
	- Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
	- Środki transportu	0,00	0,00	
	- Inne środki trwałe	0,00	0,00	
	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	18 422 421,00	79 050 082,61	
	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH					
a)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE	WNiP	Rzeczowe aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Suma
	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Akcje	Udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Suma
	Stan na początek okresu	0,00	88 051 700,00	0,00	0,00	88 051 700,00
	- utworzenie	28 347 200,00	0,00	0,00	0,00	28 347 200,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	28 347 200,00	0,00	0,00	28 347 200,00
	Stan na koniec okresu	28 347 200,00	59 704 500,00	0,00	0,00	88 051 700,00

1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	
	- Stan na początek roku	359 200,00
	- zwiększenia	0,00
	- zmniejszenia	0,00
	stan na koniec roku	359 200,00

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	Stan na koniec roku poprzedniego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku bieżącego
-	Grunty	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
-	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 230 353,64	8 601 987,60	0,00	30 832 341,24
	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
-	Urządzenia techniczne i maszyny	33 320,70	4 371 591,51	0,00	4 404 912,21
	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
-	Środki transportu	898 884,00	387 269,05	0,00	1 286 153,05
	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
-	Inne środki trwałe	1 771 459,92	0,00	1 707 162,19	64 297,73
	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
-	Środki trwałe o charakterze wyposażenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	24 984 018,26	13 360 848,16	1 707 162,19	36 637 704,23

1.6.1 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH						
Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Razem	
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość	2981667	71166047	0	74147714
		wartość	589 863 600,00	652 782 786,00	0,00	1 242 646 386,00
2.	Zwiększenia	ilość	36258	3996053	0	4032311
		wartość	36 258 000,00	39 847 643,00	0,00	76 105 643,00
3.	Zmniejszenia	ilość	3505	0	0	3505
		wartość	1 950 000,00	1 403 379,00	0,00	3 353 379,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość	3014420	75162100	0	78176520
		wartość	624 171 600,00	691 227 050,00	0,00	1 315 398 650,00

1.6.2 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH						
Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Razem	
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8 REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU						
	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Rezerwy na przyszłe zobowiązania w tym:					
	- Rezerwy na skutki sporów sądowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA									
Lp.	Zobowiązania długoterminowe wg. rodzaju:	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku (3+5+7)	koniec roku (4+6+8)
		stan na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe zobowiązania długoterminowe	1 808 713,39	229 513,53	804 231,10	198 947,91	17 099 219,19	21 758 549,04	19 712 163,68	22 187 010,48
	RAZEM	1 808 713,39	229 513,53	804 231,10	198 947,91	17 099 219,19	21 758 549,04	19 712 163,68	22 187 010,48

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	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku
	- zobowiązania z tyt.leasingu finansowego długoterminowe	0,00	0,00
	- zobowiązania z tyt.leasingu finansowego krótkoterminowe	0,00	0,00
	- zobowiązania z tyt.leasingu zwrotnego długoterminowe	0,00	0,00
	- zobowiązania z tyt.leasingu zwrotnego krótkoterminowe	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

1.11 ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI									
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Uwagi
1.	udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	inne	409 382 474,47	85 278 472,54	84 284,96	494 576 662,05	
	Razem	409 382 474,47	85 278 472,54	84 284,96	494 576 662,05	

1.13.1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	- koszty zapłaconych "z góry" czynszów	0,00	0,00
	- koszty zakupu usług opłacone z "góry"	0,00	0,00
	- prenumerata	0,00	0,00
	- koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
	- różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	- prowizja od kredytów	0,00	0,00
	- odsetki od kredytów lub pożyczek	0,00	0,00
	- dyskonto odsetek od obligacji	0,00	0,00
	- prowizja od obligacji	0,00	0,00
	- odsetki od leasingu finansowego	0,00	0,00
	- prowizja od udzielonej gwarancji	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

1.13.2	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	3 799 593,27	3 542 334,04
	- świadczenia wykonane i zobowiązania wiarygodnie oszacowane	0,00	0,00
	- z tyt. obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- z tyt. napraw gwarancyjnych i rękojmi	0,00	0,00
	- pozostałe	3 799 593,27	3 542 334,04
b)	rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	69 034 627,87	77 700 410,48
	- przychody za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
	- przychody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
	- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	135 728,08	127 629,45
	- zaliczki z tytułu wykupu lokali i budynków;	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych lub użytkowych	0,00	0,00
	- równowartość otrzymanych lub należnych środków z tyt. przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych	0,00	0,00
	- pozostałe	68 898 899,79	77 572 781,03
	Razem	72 834 221,14	81 242 744,52

1.14	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- otrzymane gwarancje	65 595 520,99	99 991 063,79
	- otrzymane poręczenia	1 053 966,58	12 523 741,32
	- weksle	4 297 159 401,94	4 533 207 110,79
	- pozostałe	245 609 235,78	268 801 545,69
	Razem	4 609 418 125,29	4 914 523 461,59

1.15	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	w roku bilansowym
	- odprawy emerytalne	295 452,72
	- nagrody jubileuszowe	1 164 748,00
	- odprawy pośmiertne	0,00
	- ekwiwalenty za urlop	181 137,97
	- inne	61 076,54
	Razem	1 702 415,23

1.16	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	122,69	143 772,33
	Razem	122,69	143 772,33

2.1 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW						
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Urata rynków zbytu (zaleganie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Obniżenie cen rynkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2 KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE				
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym koszty finansowania	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania ze środków trwałych w budowie w roku obrotowym	101 781 926,96	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	47 163 592,53	0,00	0,00
	Ogółem	148 945 519,49	0,00	0,00

2.3 KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Przychody	8 177 343,18
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	8 177 343,18
-	dywidenda	8 177 343,18
-		
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
-		
-		
2.	Koszty	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
-		
-		
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
-		
-		

2.4	KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGLÉ MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

2.5	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI
	<p>Zmieniono sposób prezentowania danych w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki:</p> <p>1) wyniku finansowego - dotychczas był on przedstawiany w szyku rozwartym, z uwzględnieniem zysków i strat na poszczególnych oddziałach księgowych, natomiast obecnie jest wykazywany w zestawieniu zmian w funduszu w jednej pozycji - jako zysk z lat ubiegłych,</p> <p>2) dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego, które nie są ujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych i wpływają bezpośrednio na rachunek budżetu województwa, które zgodnie z przepisami prawa stanowią przychody Urzędu Marszałkowskiego - dotychczas były wykazywane jako "Inne zmniejszenia", a obecnie w pozycji "Zrealizowane dochody budżetowe".</p> <p>W tabeli 1.3 informacji dodatkowej "Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych" wykazano utworzenie odpisu w przypadku akcji, a rozwiązanie odpisu w tej samej kwocie w przypadku udziałów. Taka prezentacja danych wynika ze zmiany formy Spółki Polregio ze spółki z o.o. na spółkę akcyjną.</p> <p>Nie ma to bezpośredniego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej ani na wynik finansowy jednostki, wpływa jednak na sposób prezentacji w/w przychodów w rachunku zysków i strat.</p>

.....
Główny Księgowy

.....
Kierownik jednostki