

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 nazwa jednostki

Województwo Lubuskie

1.2 siedziba jednostki

Zielona Góra

1.3 adres jednostki

ul. Podgórna 7, 65-057 Zielona Góra

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jest określony w ustawie o samorządzie województwa.

2. Okres objęty sprawozdaniem 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z 17 jednostek budżetowych i 1 zakładu budżetowego.

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

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości w poszczególnych jednostkach budżetowych i zakładzie budżetowym.

W roku 2023 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.

5. Inne informacje

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

Tabela 1.

Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	4 484 389 942,31	-	422 159 449,73	-	66 183 726,04	119 515,53	31 596 474,93	45 013,35	42 807 142,56	4 898 164 971,71
1.1.	Grunty	378 177 137,68	-	-	-	3 790 105,00	-	-	-	384 460,80	381 582 781,88
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	10 795 577,50	-	-	-	-	-	-	-	-	10 795 577,50
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 686 733 415,23	-	312 317 851,66	-	62 238 216,94	-	30 079 982,69	-	41 118 921,54	3 990 090 579,60
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	34 360 644,61	-	748 522,33	-	120 457,25	25 656,60	1 199 854,84	-	846 927,22	33 157 185,53
1.4.	Środki transportu	308 502 204,06	-	94 363 284,21	-	-	-	151 637,25	-	-	402 713 851,02
1.5.	Inne środki trwałe	47 249 143,81	-	11 656 014,20	-	-	-	-	-	84 835,66	58 820 322,35
1.6.	Pozostałe środki trwałe (013)	29 367 396,92	-	3 073 777,33	-	34 946,85	93 858,93	165 000,15	45 013,35	371 997,34	31 800 251,33

Tabela 2.

Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	7 906 197,27	0,00	719 545,16	19 875,06	0,00	19 502,88	0,00	0,00	1 070 955,06	7 555 159,55
SUMA		7 906 197,27	0,00	719 545,16	19 875,06	0,00	19 502,88	0,00	0,00	1 070 955,06	7 555 159,55

Tabela 3.

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	3 713 713 648,80	0,00	114 834 128,87	0,00	83 537,74	119 515,53	27 318 438,33	19 875,06	1 997 756,69	3 799 175 729,80
1.1.	Umorzenie gruntów	3 761,68	0,00	305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 066,68
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	3 464 031 789,01	0,00	77 671 045,67	0,00	0,00	0,00	25 820 840,60	0,00	670 323,43	3 515 211 670,65
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	25 826 968,32	0,00	2 338 948,74	0,00	0,00	25 656,60	1 192 326,66	0,00	834 095,64	26 113 838,16
1.4.	Umorzenie środków transportu	170 581 255,68	0,00	22 389 243,56	0,00	0,00	0,00	151 637,25	0,00	0,00	192 818 861,99
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	23 902 477,19	0,00	9 409 399,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 835,66	33 227 040,99
1.6.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	29 367 396,92	0,00	3 025 186,44	0,00	83 537,74	93 858,93	153 633,82	19 875,06	408 501,96	31 800 251,33
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	6 273 551,30	0,00	1 173 814,31	0,00	28 528,96	19 502,88	0,00	0,00	1 070 955,06	6 385 436,63
	SUMA	3 719 987 200,10	0,00	116 007 943,18	0,00	112 066,70	139 018,41	27 318 438,33	19 875,06	3 068 711,75	3 805 561 166,43

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – jednostki nie dysponują takimi informacjami.

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – 0,00 zł.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - 10 795 577,50 zł.

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 – 6 659 096,50 zł, w tym z tytułu umów leasingu 0,00 zł.

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - ilość – 265 672 szt., wartość – 147 908 696,20 zł, w tym:

- 1) akcje – 84 522 szt. – wartość: 18 845 196,20 zł,
 2) udziały – 181 150 szt. – wartość: 129 063 500,00 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).

Tabela 4.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności	
Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na początek roku obrotowego	55 241 292,28
Zwiększenia	8 689 725,53
Wykorzystanie	8 423,93
Rozwiązanie	3 098 397,65
Stan na koniec roku obrotowego	60 824 196,23

Województwo Lubuskie nie posiada pożyczek zagrożonych.

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie utworzono rezerw.

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – 289 072 908,50 zł, w tym:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat – 65 915 646,00 zł,
 b) powyżej 3 do 5 lat – 57 242 942,50 zł,
 c) powyżej 5 lat – 165 914 320,00 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- nie dotyczy.

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

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych

na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – 3 849 999,71 zł, w tym poręczenia – 3 849 999,71 zł.

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 – 57 807,78 zł, w tym:

a) rozliczenia międzyokresowe czynne – 57 807,78 zł, w tym:

- prenumeraty – 377,53 zł,
- przedłużenie licencji – 1 982,07 zł,
- podpis elektroniczny – 133,19 zł,
- ubezpieczenia – 458,25 zł,
- program antywirusowy – 2 768,91 zł,
- dostęp - Inforflex – 2 617,40 zł,
- opieka autorska do programu – 48 941,01 zł,
- odnowienie domeny – 529,42 zł.

b) rozliczenia międzyokresowe bierne 0,00 zł, w tym:

brak

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – 39 956 231,19 zł.

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – 4 316 254,95 zł.

1.16 Inne informacje – brak.

2. Kolejna część dodatkowych not i objaśnień odnosi się do rachunku zysków i strat.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – 0,00 zł.

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 – 230 451 555,31 zł, w tym: odsetki – 0,00 zł, różnice kursowe – 0,00 zł.

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

- kary umowne dla POLREGIO S.A. – 3 908 900,00 zł,
- kary umowne dla PUBLIC TRANSPORT SERVICE Sp. z o.o. – 26 308,22 zł,
- kary umowne dla Pesa Spółka Akcyjna – 35 239,50 zł,
- kary umowne dla NEWAG S.A. – 172 200,00 zł,

- łączna kwota przychodu z tytułu sprzedaży nieruchomości – 2 021 552,72 zł,
- łączna kwota przychodu z tytułu podatku naliczonego VAT – 4 226 450,86 zł.

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie dotyczy.

2.5 Inne informacje – brak.

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

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku PIT – 36 121 108,00 zł,

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku CIT – 225 616 324,00 zł.

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA
[Signature]
Marcin Jabłoński

CZŁONEK ZARZĄDU
[Signature]
Grzegorz Potęga

SKARBNIK WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO
[Signature]
Alicja Woźniak

WICEMARSZAŁEK
CZŁONEK ZARZĄDU
[Signature]
Zbigniew Kołodziej

WICEMARSZAŁEK
[Signature]
Paweł Porycki

CZŁONEK ZARZĄDU
[Signature]
Tadeusz Jędrzejczak

(Pieczęć i podpis)
Skarbnik

(Pieczęć i podpis)
Zarząd Województwa Lubuskiego