

INFORMACJA DODATKOWA

Spis treści

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

punkt z zał.12	numer noty	
1.1	1.1	Nazwa jednostki
1.2	1.2	Siedziba jednostki
1.3	1.3	Adres jednostki
1.4	1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	4.1 - 4.21	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	5.	Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

punkt z zał.12	
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
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
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
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
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
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	Inne informacje
2.1	Wysokość 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
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5	Inne informacje
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1	Nazwa jednostki
	Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu

1.2	Siedziba jednostki
	al. Niepodległości 34 61-714 Poznań

1.3	Adres jednostki
	al. Niepodległości 34 61-714 Poznań

1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd jest aparatem pomocniczym Zarządu Województwa Wielkopolskiego i Marszałka Województwa Wielkopolskiego. Wykonuje zadania publiczne określone ustawami i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową na podstawie corocznie uchwalonego budżetu.

2.	Okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023

3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, które wchodzi w skład sprawozdania finansowego Województwa Wielkopolskiego

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.1	Wartości niematerialne i prawne
	<p>Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł księguje się bezpośrednio w koszty na podstawie dowodu księgowego, bez obowiązku prowadzenia ewidencji. Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 1.000 zł ale nieprzekraczającej 3.500 zł zalicza się w koszty w momencie oddania do używania i ewidencjonuje w ewidencji ilościowej (pozabilansowej). Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 3.500 zł ale nieprzekraczającej 10.000 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są umarżane w miesiącu przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te wartości niematerialne i prawne oddano do użytkowania. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku obrotowego jednorazowo za okres całego roku budżetowego. Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarża się wg stawki 50%. Wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia lub kosztu wytworzenia powyżej 10.000 zł finansowane są ze środków na inwestycje. Wartości niematerialne i prawne do kwoty 10.000 zł finansowane są ze środków na wydatki bieżące. Do zakupów wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych w ramach projektów z wykorzystaniem środków unijnych stosuje się zasady określone w tych projektach.</p>
4.2	Rzeczowe aktywa trwałe
	<p>Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł księguje się bezpośrednio w koszty na podstawie dowodu księgowego, bez obowiązku prowadzenia ewidencji. Środki trwałe o wartości przekraczającej 1.000 zł ale nieprzekraczającej 3.500 zł zalicza się w koszty w momencie oddania do używania i ewidencjonuje w ewidencji ilościowej (pozabilansowej). Środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500 zł ale nieprzekraczającej 10.000 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są umarżane w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki trwałe oddano do użytkowania. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku obrotowego jednorazowo za okres całego roku budżetowego. Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych środków trwałych stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe w cenie nabycia lub kosztu wytworzenia powyżej 10.000 zł finansowane są ze środków na inwestycje. Koszty wynagrodzeń związanych z inwestycjami finansowane są ze środków na wydatki bieżące. Pozostałe środki trwałe do kwoty 10.000 zł finansowane są ze środków na wydatki bieżące, z wyjątkiem pierwszego wyposażenia w takie środki nowego budowanego obiektu, które finansowane są ze środków na inwestycje. Do zakupów środków trwałych, pozostałych środków trwałych dokonywanych w ramach projektów z wykorzystaniem środków unijnych stosuje się zasady określone w tych projektach. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to ogół kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem środków trwałych. Stosuje się uproszczenie polegające na tym, że meble do wartości 3.500 zł zalicza się w koszty w momencie oddania do używania i ewidencjonuje w ewidencji ilościowej (pozabilansowej). Meble o wartości przekraczającej 3.500 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i umarżane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.</p>
4.3	Należności długoterminowe
	<p>Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości z zastrzeżeniem zapisu par. 10 ust.4 rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na dzień bilansowy.</p>
4.4	Długoterminowe aktywa trwałe
	<p>Są to w szczególności akcje i inne długoterminowe aktywa finansowe, nad którymi jednostka sprawuje kontrolę, o terminie wykupu dłuższym niż rok.</p>
4.5	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek
	<p>Jest to stan mienia zlikwidowanej jednostki organizacyjnej według wartości wynikającej z bilansu tej jednostki, będącego w dyspozycji organu założycielskiego lub nadzorującego, a nieprzekazanego spółkom, innym jednostkom organizacyjnym lub nieprzejętego na własne potrzeby, albo też zagospodarowanego w inny sposób.</p>

4.6	Zapasy
	Zapasy w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego nie występują. Konto "Rozliczenie zakupu" służy do ewidencji rozliczenia zakupu materiałów, towarów (artykułów spożywczych), robót i usług, a w szczególności do ustalenia wartości materiałów, towarów w drodze oraz wartości dostaw niefakturowanych. Konto "Rozliczenie zakupu" prowadzi się w sposób uproszczony, polegający na wprowadzeniu na konto tylko sald występujących na koniec okresu z tytułu rozliczenia dostaw, z pominięciem rejestracji obrotów w ciągu okresu sprawozdawczego.
4.7	Należności krótkoterminowe
	Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości z zastrzeżeniem zapisu § 10 ust. 4 rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na dzień bilansowy. Wielkość odpisów ustala się na podstawie indywidualnej analizy należności poprzez ustalenie stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. W przypadku odpisów dotyczących należności, co do których nie jest znane prawdopodobieństwo zapłaty, przyjmuje się następujące zasady aktualizacji ustalonej w odniesieniu do okresu wymagalności należności (zalegania z płatnością) na dzień bilansowy: a) powyżej 1 roku - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności; b) powyżej 2 lat - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. Należności spłacone po dniu bilansowym, a przed ustaleniem odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny. W księgach rachunkowych prowadzonych przez Departament Korzystania i Informacji o Środowisku Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego odpisy aktualizujące wartość należności, dotyczące gromadzonych i redystrybuowanych wpływów z tytułu opłat od podmiotów korzystających ze środowiska na rzecz Narodowego i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska, zalicza się w ciężar tych należności. Zasada tworzenia odpisów aktualizujących dla należności ewidencjonowanych przez Departament Korzystania i Informacji o Środowisku jest dokonywana zgodnie z § 10 ust. 3 rozporządzenia jak wyżej.
4.8	Krótkoterminowe aktywa finansowe
	Są to w szczególności środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, akcje, udziały i inne papiery wartościowe wyrażone zarówno w walucie polskiej, jak też w walutach obcych. Do ustalenia kolejności rozchodu środków pieniężnych z rachunków prowadzonych w walutach obcych przyjmuje się metodę FIFO. Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.
4.9	Rozliczenia międzyokresowe (czynne)
	Wydatki poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, a przypadające na przyszłe okresy stanowią stronę Wn konta „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”. Zgodnie z zasadą współmierności, dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu wydatków stanowiących koszty przyszłych okresów w przypadku, gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości.
4.10	Fundusz jednostki
	Odzwierciedla równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki i ich zmian.
4.11	Wynik finansowy netto
	Różnica między przychodami i kosztami jednostki. Saldo konta "Wynik finansowy" wyraża na koniec roku obrotowego stratę bądź zysk netto.
4.12	Odpisy z wyniku finansowego
	Nie dotyczy

4.13	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek
	Równowartość mienia zlikwidowanych jednostek organizacyjnych Województwa Wielkopolskiego, co do którego nie podjęto decyzji o sposobie wykorzystania.
4.14	Fundusze placówek
	Nie dotyczy
4.15	Państwowe fundusze celowe
	Nie dotyczy
4.16	Zobowiązania długoterminowe
	Wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
4.17	Zobowiązania krótkoterminowe
	Wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
4.18	Rezerwy na zobowiązania
	Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania w szczególności będące skutkiem toczących się postępowań sądowych.
4.19	Rozliczenia międzyokresowe
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych. Zgodnie z zasadą istotności dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w przychody bieżącego okresu przychodów stanowiących przychody przyszłych okresów, o ile nie wywiera to istotnego wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.
4.20	Koszty - ewidencja i rozliczanie
	Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym i według klasyfikacji budżetowej.
4.21	Przychody - ewidencja i rozliczanie
	Przychody ewidencjonuje się na kontach przychodów według klasyfikacji budżetowej.

5	Inne informacje
	Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu
al. Niepodległości 34

61-714 Poznań

Nota 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																
Lp.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku	Zwiększenia							Zmniejszenia						WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)
			przyjęcia ze środków trwałych w budowie	zakup	przemieszczenie wewnętrzne	używane na postawie umów leasingu finansowego	aktualizacja wartości	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9)	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne	zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.	Wartości niematerialne i prawne	38 182 118,80	11 585 087,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 585 087,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 767 206,79
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	2 334 110 635,01	17 545 328,92	1 075 064,74	13 481,97	0,00	0,00	87 476 690,48	106 110 566,11	802 268,11	5 331 542,09	23 283 107,37	0,00	6 822 810,88	36 239 728,45	2 403 981 472,67
1.	Grunty	571 433 148,24	1 001 302,41	0,00	13 481,97	0,00	0,00	82 041 225,27	83 056 009,65	105 062,93	0,00	23 214 461,12	0,00	1 109 920,66	24 429 444,71	630 059 713,18
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 249 603,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 049,61	5 049,61	8 244 553,52
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	539 420 616,12	1 754 521,30	0,00	0,00	0,00	0,00	4 373 881,21	6 128 402,51	673 120,25	2 797 570,37	68 646,25	0,00	245 728,11	3 785 064,98	541 763 953,65
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	117 932 124,13	9 830 861,70	921 915,49	0,00	0,00	0,00	1 051 807,06	11 804 584,25	24 084,93	1 634 716,25	0,00	0,00	477 314,80	2 136 115,98	127 600 592,40
4.	Środki transportu	971 313 837,19	4 958 643,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 958 643,51	0,00	0,00	0,00	0,00	4 958 643,51	4 958 643,51	971 313 837,19
5.	Inne środki trwałe	134 010 909,33	0,00	153 149,25	0,00	0,00	0,00	9 776,94	162 926,19	0,00	899 255,47	0,00	0,00	31 203,80	930 459,27	133 243 376,25
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	36 103 052,97	0,00	17 361 293,96	0,00	0,00	0,00	0,00	17 361 293,96	0,00	0,00	0,00	0,00	29 888 800,48	29 888 800,48	23 575 546,45
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	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	2 370 213 687,98	17 545 328,92	18 436 358,70	13 481,97	0,00	0,00	87 476 690,48	123 471 860,07	802 268,11	5 331 542,09	23 283 107,37	0,00	36 711 611,36	66 128 528,93	2 427 557 019,12

Nota 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																
Lp.	Wyszczególnienie	UMORZENIE - stan na początek roku	Zwiększenie umorzenia						Zmniejszenie umorzenia						UMORZENIE - stan na koniec roku (3+9+15)	WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku
			amortyzacji	umorzenia 100%	aktualizacja wartości	przemieszczenie wewnętrzne	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8)	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne	zmniejszenia ogółem (10+11+12+13+14)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.	Wartości niematerialne i prawne	26 712 781,95	10 086 630,66	0,00	0,00	0,00	0,00	10 086 630,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 799 412,61	12 967 794,18
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	676 396 177,47	112 858 231,16	1 075 064,74	0,00	0,00	3 045 773,50	116 979 069,40	606 041,67	5 262 041,39	19 693,15	0,00	342 078,42	6 229 854,63	787 145 392,24	1 616 836 080,43
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	630 059 713,18
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 244 553,52
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 387 163,61	13 665 666,79	0,00	0,00	0,00	2 340 316,35	16 005 983,14	590 298,34	2 739 559,71	19 693,15	0,00	139 761,75	3 489 312,95	81 903 833,80	459 860 119,85
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	42 484 077,59	13 991 481,23	921 915,49	0,00	0,00	695 680,21	15 609 076,93	15 743,33	1 623 226,21	0,00	0,00	113 262,00	1 752 231,54	56 340 922,98	71 259 669,42
4.	Środki transportu	514 728 734,05	63 697 950,62	0,00	0,00	0,00	0,00	63 697 950,62	0,00	0,00	0,00	0,00	57 850,87	57 850,87	578 368 833,80	392 945 003,39
5.	Inne środki trwałe	49 796 202,22	21 503 132,52	153 149,25	0,00	0,00	9 776,94	21 666 058,71	0,00	899 255,47	0,00	0,00	31 203,80	930 459,27	70 531 801,66	62 711 574,59
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	23 575 546,45
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	676 396 177,47	112 858 231,16	1 075 064,74	0,00	0,00	3 045 773,50	116 979 069,40	606 041,67	5 262 041,39	19 693,15	0,00	342 078,42	6 229 854,63	787 145 392,24	1 640 411 626,88

Nota 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa - Stan na koniec roku	Aktualna wartość rynkowa	Uwagi
1.	Grunty	1 898 479,23	15 344 633,00	
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 895 955,34	11 703 498,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	89 881,18	1 235 682,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
	Razem	1 988 360,41	16 580 315,00	

Nota 1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Poznań, ul. Borówki	66 788,72	0,00	0,00	66 788,72
2.	Wągrowiec	14 165,00	0,00	14 165,00	0,00
3.	Żeleźnica	15 649,00	0,00	0,00	15 649,00
4.	Ziemin	262 526,00	0,00	0,00	262 526,00
5.	Wągrowiec	41 469,00	0,00	0,00	41 469,00
6.	Margonin, Młynary	40 348,00	0,00	0,00	40 348,00
7.	Czarnków	0,00	292 744,25	0,00	292 744,25
8.	Poznań, ul. Północna/Ks. Józefa	0,00	10 925 995,00	0,00	10 925 995,00
	Razem	440 945,72	11 218 739,25	14 165,00	11 645 519,97

Nota 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					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
-	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 200 000,00	400 000,00	0,00	1 600 000,00
-	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	33 320,70	0,00	33 320,70	0,00
-	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4.	Środki transportu	1 228 867,71	108 018,36	228 883,54	1 108 002,53
-	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	Razem (1+2+3+4+5)	2 462 188,41	508 018,36	262 204,24	2 708 002,53

Nota 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Udziały	158 892	166 881 500,00	1 029	4 595 000,00	0	0,00	159 921	171 476 500,00
2.	Akcje	7 283 336	56 643 800,00	64	64 000,00	0	0,00	7 283 400	56 707 800,00
3.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

Nota 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)						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, w tym:	69 739 965,13	13 623 637,71	1 443 173,59	243 231,88	81 677 197,37
a)	z tytułu należności finansowych JST - pożyczek zagrożonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług	503 900,93	29 046,46	137,51	43 607,51	489 202,37
c)	z tytułu pozostałych należności	69 236 064,20	13 594 591,25	1 443 036,08	199 624,37	81 187 995,00

Nota 1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Rezerwa na straty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy na skutki sporów sądowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty									
Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		STAN NA:							
		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku (3+5+7)	koniec roku (4+6+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	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
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	7 234 798,70	5 279 335,83	802 826,98	1 371 007,75	9 624 412,92	11 494 215,18	17 662 038,60	18 144 558,76
	Razem	7 234 798,70	5 279 335,83	802 826,98	1 371 007,75	9 624 412,92	11 494 215,18	17 662 038,60	18 144 558,76

Nota 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			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	zobowiązania z tyt.leasingu finansowego	0,00	0,00
2.	zobowiązania z tyt.leasingu zwrotnego	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

61-714 Poznań

Nota 1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Weksel	0,00	0,00	3 180 020,00	2 198 387,56
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	3 180 020,00	2 198 387,56

Nota 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						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Uwagi
1.	Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	

Nota 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			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	a) ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	b) koszty zakupu usług i towarów opłacone z "góry"	0,00	0,00
	c) odsetki od kredytów, pożyczek, obligacji	0,00	0,00
	d) różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
	e) pozostałe	0,00	0,00
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 586 868,12	2 693 123,19
	a) z tytułu obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	b) równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu przyszłych świadczeń	2 586 868,12	2 693 123,19
	c) pozostałe *	0,00	0,00
	Razem	2 586 868,12	2 693 123,19

Nota 1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Otrzymane gwarancje	30 482 096,44	34 680 959,17
2.	Otrzymane poręczenia	10 421,86	10 421,86
3.	Weksel	0,00	0,00
	Razem	30 492 518,30	34 691 381,03

Uwagi

Nota 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bieżącym
1.	Odprawy emerytalne	428 244,24	712 182,60
2.	Nagrody jubileuszowe	996 160,13	1 047 640,35
3.	Odprawy pośmiertne	15 300,00	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	134 213,20	130 008,90
5.	Pozostałe	73 274,00	63 228,00
	Razem	1 647 191,57	1 953 059,85

Nota 1.16 Inne informacje			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

Nota 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Towary	Razem
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00
2.	Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

Nota 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				
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	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

Nota 2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uszczegółowienie tytułów
1.	Przychody	0,00	0,00	
	a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
2.	Koszty	0,00	0,00	
	a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	

61-714 Poznań

Nota 2.4 Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych			
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Nie dotyczy jednostki	0,00	0,00

Nota 2.5 Inne informacje			
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	w pozycji bilansowej B.II.4 "Pozostałe należności" ujęte są m.in. należności od podmiotów dotowanych z tytułu nierozliczonych dotacji	922 918 633,88	1 053 959 803,45
	Razem	922 918 633,88	1 053 959 803,45

Nota 3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	Nie dotyczy	0,00	0,00
		0,00	0,00

Barbara Trzmielewska
.....
(Główny księgowy)

Poznań, 20.03.2024 r.

Marszałek Województwa
Marek Woźniak
.....
(Kierownik jednostki)