

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	WOJEWÓDZTWO MAŁOPOLSKIE
1.2	siedzibę jednostki
	31-156 Kraków, ul. Basztowa 22
1.3	adres jednostki
	31-156 Kraków, ul. Basztowa 22
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz.U.2024.566 t.j.,)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023 r. Dane porównawcze podawane są za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne obejmujące następujące jednostki budżetowe: • Urząd Marszałkowski Województwa Małopolskiego • Zarząd Dróg Wojewódzkich w Krakowie

	• Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej • Wojewódzki Urząd Pracy • Małopolski Zespół Jednostek Edukacyjnych w Krakowie • Małopolska Policealna Szkoła Masażu nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi w Krakowie • Zespół Jednostek Edukacyjnych Województwa Małopolskiego w Krakowie • Zespół Jednostek Edukacyjnych Województwa Małopolskiego w Gorlicach • Małopolski Zespół Jednostek Edukacyjnych w Nowym Sączu • Zespół Szkół – Małopolska Szkoła Gościnności im. Tytusa Chałubińskiego w Myślenicach • Zespół Szkół Specjalnych przy Uniwersyteckim Szpitalu Ortopedyczno-Rehabilitacyjnym w Zakopanem • Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Myślenicach • Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Krakowie • Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Nowym Sączu • Biblioteka Pedagogiczna w Tarnowie • Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Mszanie Dolnej • Zespół Placówek Oświatowych im. ks. prof. J. Tischnera przy Małopolskim Centrum Rehabilitacji w Radziszowie • Zespół Placówek Edukacyjno- Opiekuńczo- Wychowawczych w Wielkich Drogach • Zespół Szkół Uzdrowiskowych w Rabce • Małopolskie Centrum Przedsiębiorczości z siedzibą w Krakowie • Zespół Parków Krajobrazowych Województwa Małopolskiego • Krakowskie Biuro Geodezji i Terenów Rolnych w Krakowie
--	---

	• Małopolskie Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Krakowie • Zespół Szkół Mistrzostwa Sportowego w Zakopanem
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. Nie występują również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności. Wynik finansowy ustala się zgodnie z porównawczym wariantem rachunku zysków i strat Aktywa i pasywa w jednostkach budżetowych Województwa Małopolskiego wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, które obejmują reguły jej prowadzenia, gwarantują wiarygodność i użyteczność dostarczanych informacji oraz sprawne ich uzyskiwanie. Przy dokonaniu wyboru zasad i metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych spośród dopuszczonych ustawą, dostosowując je do potrzeb jednostki, zachowano: - zasadę memoriału, zasadę ciągłości, zasadę ostrożnej wyceny, zasadę współmierności, zasadę kontynuacji, zasadę indywidualnej wyceny, zasadę istotności. Istotność definiowana jest jako granica, do której stwierdzone uchybienia mogą bez szkody dla jakości sprawozdania finansowego i prawidłowości stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych nie być korygowane, gdyż zaniechanie takich korekt nie spowoduje wprowadzenia w błąd czytelnika sprawozdania finansowego. Ustala się, że jako kwoty istotne traktuje się te, które przekraczają 2% sumy bilansowej poszczególnych sprawozdań finansowych. 1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. 2. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w Uchwale Zarządu Województwa Małopolskiego, w sprawie ustalenia wartości oraz określenia stawek amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych i umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w Urzędzie Marszałkowskim i jego jednostkach organizacyjnych Województwa Małopolskiego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień wprowadzenia do ewidencji według ich wartości początkowej stanowiącej cenę nabycia lub koszt wytworzenia. Wartość początkową środków trwałych ustala się następująco: a) dla nabytych w sposób odpłatny w wysokości ceny nabycia,

	b) dla otrzymanych w drodze spadku, darowizny albo w inny nieodpłatny sposób na poziomie wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości, c) dla ujawnionych w trakcie inwentaryzacji w wartości godziwej, z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia, a jeżeli jest to możliwe w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów o poniesionych kosztach, d) dla otrzymanych na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości wartości określonej w tej decyzji. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji). Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ustalona na dzień przyjęcia środka trwałego do używania metoda jego amortyzacji jest stosowana w sposób ciągły w kolejnych okresach (konsekwentnie). Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego. Może ono nastąpić wcześniej w przypadku przeznaczenia danego środka trwałego do likwidacji, sprzedaży, lub w przypadku stwierdzenia jego niedoboru. 3. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu wycenia się według cen nabycia, powiększonych o nie podlegający odliczeniu VAT, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości. Rozchody zbiorów bibliotecznych wycenia się według cen ewidencyjnych. 4. Udziały i akcje w innych jednostkach – w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub w wartości godziwej (art. 28 ust.1 pkt 3 ustawy o rachunkowości). 5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. 6. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 7. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. 8. Aktywa pieniężne - w wartości nominalnej 9. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty 10. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. 11. Kapitały (fundusze) własne, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.
--	---

	12. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są w sytuacji, gdy poniesione przez jednostkę koszty w danym okresie sprawozdawczym dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i dopiero w przyszłości będą pomniejszały wynik finansowy i zostaną ujęte w rachunku zysków i strat. 13. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty oraz zgodnie z zasadami określonymi w tym zakresie w polityce rachunkowości jednostki. 14. Stan środków pieniężnych w walutach obcych wycenia się na koniec każdego kwartału po kursie średnim ustalonym przez NBP według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. 15. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej - wycenia się wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. 16. Zobowiązania i należności finansowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia. Jest to cena nabycia (wartość), w jakiej składnik aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych został po raz pierwszy wprowadzony do ksiąg rachunkowych, pomniejszona o spłaty wartości nominalnej, odpowiednio skorygowana o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową składnika i jego wartością w terminie wymagalności, wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej, a także pomniejszona o odpisy aktualizujące wartość. 17. Wycena należności finansowych z tytułu udzielonych przez Województwo Małopolskie pożyczek oraz zobowiązań finansowych z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji wg skorygowanej ceny nabycia na 31.12.2023 r. została ujęta w księgach budżetu Województwa Małopolskiego, gdyż wpływała, zgodnie z przyjętym progiem istotności, w istotny sposób na kwoty wymaganej zapłaty. Różnica należności z tytułu udzielonych przez Województwo Małopolskie pożyczek, a wartością należności w skorygowanej cenie nabycia wynosi 1 264 080,00 zł, co stanowi 2,76% kwoty należności finansowych lub 0,51% sumy bilansowej. Różnica zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji, a wartością w skorygowanej cenie nabycia wynosi 11 287 666,52 zł co stanowi 2,78% zobowiązań finansowych lub 4,57% sumy bilansowej. 18. Należności i zobowiązania finansowe prezentowane są w Bilansie z wykonania budżetu jst odpowiednio w Aktywach poz. II.1 oraz w Pasywach poz. I.1
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz regulacjami szczególnymi (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 oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych). Sprawozdanie finansowe Województwa Małopolskiego podlega obowiązkowemu badaniu na podstawie art. 268 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.
	II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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

Nota 1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		Aktualizacja, nabycie, przemieszczenie	Zbycie, likwidacja, inne (w tym niedobory inwentaryzacyjne)	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	80 578 772,86	25 832 817,02	6 134 712,15	100 276 877,73
Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo	10 351 777,86	1 677 353,00	1 629 208,98	10 399 921,88
Środki trwałe	5 774 264 464,99	695 575 627,82	59 915 949,39	6 409 924 143,42
Grunty, w tym:	643 838 334,19	34 529 538,91	1 474 834,78	676 893 038,32
Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	45 004 731,03	0,00	190 416,90	44 814 314,13
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 247 703 407,59	636 099 315,97	46 700 833,00	4 837 101 890,56

Informacja dodatkowa za 2023 rok – Województwo Małopolskie

Urządzenia techniczne i maszyny	152 604 098,87	14 685 600,87	9 213 706,80	158 075 992,94	
Środki transportu	714 876 138,41	2 575 736,58	881 188,26	716 570 686,73	
Inne środki trwałe	15 242 485,93	7 685 435,49	1 645 386,55	21 282 534,87	
Pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo	57 267 972,41	7 286 827,47	2 726 782,48	61 828 017,40	
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (6 + 7 - 8)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja, amortyzacja za rok, inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
6	7	8	9	10	11
58 288 827,42	6 446 208,15	3 939 712,15	60 795 323,42	22 289 945,44	39 481 554,31
10 351 777,86	1 677 353,00	1 629 208,98	10 399 921,88	0,00	0,00
1 915 970 389,57	251 115 641,26	27 861 073,91	2 139 224 956,92	3 858 294 075,42	4 270 699 186,50
			0,00	643 838 334,19	676 893 038,32
			0,00	45 004 731,03	44 814 314,13
1 546 211 025,52	185 166 574,71	18 470 354,64	1 712 907 245,59	2 701 492 382,07	3 124 194 644,97
119 900 430,66	15 002 488,12	8 284 761,66	126 618 157,12	32 703 668,21	31 457 835,82
235 765 218,13	50 326 288,30	881 188,26	285 210 318,17	479 110 920,28	431 360 368,56
14 093 715,26	620 290,13	224 769,35	14 489 236,04	1 148 770,67	6 793 298,83
57 267 972,41	7 286 827,47	2 726 782,48	61 828 017,40	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nota 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych na 31.12.2023 r			
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki	4 482 000,00	
		4 482 000,00	Aktualna wartość rynkowa nieruchomości położonej w Krakowie, przy ul. Gazowej 15 (własność Województwa Małopolskiego w udziale 55%), będącej w trwałym zarządzie Krakowskiego Biura Geodezji i Terenów Rolnych w Krakowie wynikająca z decyzji ZWM o aktualizacji opłaty rocznej z tytułu trwałego zarządu wydanej w korelacji z aktualną wartością rynkową ustaloną przez rzeczoznawcę w operacie szacunkowym z dnia 25.06.2018 r.
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
4.	Środki transportu		
5.	Dobra kultury		
Pozostałe jednostki budżetowe Województwa Małopolskiego nie dysponują aktualnymi wycenami środków trwałych.			
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych		

Nota 1.3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych					
Lp.	Wartość odpisów aktualizacyjnych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	40 778 000,00	176 000,00	428 000,00	40 526 000,00

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
------	---

Nota 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście					
Lp.	Grunty użytkowane wieczyście	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Wartość	12 312 280,20	0,00	3 724,26	12 308 555,94

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
------	--

	Jednostki budżetowe Województwa Małopolskiego nie prowadzą wyceny nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
--	--

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
------	---

Nota 1.6**Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
I	Akcje i udziały	liczba (ilość)	2 260 859	31 540	0	2 292 399
		wartość	557 024 358	3 020 000	0	560 044 358
1	Apollo Film sp.z o.o. (100%)	liczba (ilość)	7 500			7 500
		wartość NOMINALNA (1.000 zł)	7 500 000 zł			7 500 000 zł
2	Krakowski Park Technologiczny sp. z o.o. (8,8%)	liczba (ilość)	2 233			2 233
		wartość NOMINALNA (1.000 zł)	2 233 000 zł			2 233 000 zł
3	Małopolska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. (88,79%)	liczba (ilość)	15 570			15 570
		wartość NOMINALNA (5.000 zł)	77 850 000 zł			77 850 000 zł
4	Małopolska Kolumna Transportu Sanitarnego sp. z o.o. (100%)	liczba (ilość)	5 713	1 500,00		7 213
		wartość NOMINALNA (1.000 zł)	5 713 000 zł	1 500 000,00		7 213 000 zł
5	Małopolski Fundusz Poręczeń Kredytowych sp. z o.o. - w likwidacji (5,26%)	liczba (ilość)	400			400
		wartość NOMINALNA (500 zł)	200 000 zł			200 000 zł
6	Małopolski Regionalny Fundusz Poręczeniowy sp. z o.o. (0,46%)	liczba (ilość)	100			100
		wartość NOMINALNA (1.000 zł)	100 000 zł			100 000 zł
7		liczba (ilość)	352			352

Informacja dodatkowa za 2023 rok – Województwo Małopolskie

		Małopolskie Biuro Geodezji i Terenów Rolnych w Tarnowie sp z o.o (100%)	wartość NOMINALNA (1.000 zł)				352 000 zł	
				352 000 zł				
	8	Małopolskie Parki Przemysłowe sp. z o.o. (100%)	liczba (ilość)	4 898			4 898	
			wartość NOMINALNA (1.511 zł)	7 400 878 zł			7 400 878 zł	
	9	Międzynarodowy Port Lotniczy sp. z o.o. (22,73%)	liczba (ilość)	46 012			46 012	
			wartość NOMINALNA (500 zł)	23 006 000 zł			23 006 000 zł	
	10	Małopolskie Dworce Autobusowe S.A. (96,85%)	liczba (ilość)	1 286 148			1 286 148	
			wartość NOMINALNA (10 zł)	12 861 480 zł			12 861 480 zł	
	11	POLREGIO S.A. (3,2%)	liczba (ilość)	98 599			98 599	
			wartość NOMINALNA (200 zł)	19 719 800 zł			19 719 800 zł	
	12	Tarnowska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. (67,13%)	liczba (ilość)	141 391			141 391	
			wartość NOMINALNA (100 zł)	14 139 100 zł			14 139 100 zł	
	13	PUHIT Kraków sp. z o.o. (100%)	liczba (ilość)	280 000	30 000,00		310 000	
			wartość NOMINALNA (50 zł)	14 000 000 zł	1 500 000,00		15 500 000 zł	
	14	Regionalne Centrum Administracyjne "Małopolska" sp. z o.o. (49,69%) - w likwidacji	liczba (ilość)	28 597			28 597	
			wartość NOMINALNA (1.000 zł)	28 597 000 zł			28 597 000 zł	
	15	Koleje Małopolskie sp. z o.o. (100%)	liczba (ilość)	66 365			66 365	
			wartość NOMINALNA (1.000 zł)	66 365 000 zł			66 365 000 zł	

Informacja dodatkowa za 2023 rok – Województwo Małopolskie

	16	Kraków Nowa Huta Przyszłości S.A. (0,39%)	liczba (ilość)	428			428
			wartość NOMINALNA (1.000 zł)	428 000 zł			428 000 zł
	17	Małopolski Fundusz Rozwoju sp. z o.o. (100%)	liczba (ilość)	1 000			1 000
			wartość NOMINALNA (1.000 zł)	1 000 000 zł			1 000 000 zł
	18	Szpital Specjalistyczny im. Ludwika Rydygiera w Krakowie (100%)	liczba (ilość)	252 553			252 553
			wartość NOMINALNA (1.000 zł)	252 553 000 zł			252 553 000 zł
	19	Igrzyska Europejskie 2023 Sp. z o.o. (50%)	liczba (ilość)	23 000			23 000
			wartość NOMINALNA (1.000 zł)	23 000 000 zł			23 000 000 zł
	20	Małopolskie Centrum Innowacyjnych Technologii Przechowywania i Transportu Wodoru sp. z o.o (24,69%)	liczba (ilość)	0	40		40
			wartość NOMINALNA	0 zł	20 000,00		20 000 zł
	21	Spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	liczba (ilość)				
			wartość NOMINALNA	6 100 zł			6 100 zł
	II	Zamienne dłużne papiery wartościowe	liczba				0,00
			wartość				0,00
	III	Warranty	liczba				0,00
			wartość				0,00
	IV	Opcje	liczba				0,00
			wartość				0,00

	W sprawozdaniu finansowym Województwa Małopolskiego wykazane akcje i udziały zostały pomniejszone o odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe			
		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Małopolski Fundusz Poręczeń Kredytowych sp. z o.o. - w likwidacji	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
2.	Małopolski Regionalny Fundusz Poręczeniowy sp. z o.o.	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
3.	Regionalne Centrum Administracyjne "Małopolska" sp. z o.o.	28 597 000,00	0,00	0,00	28 597 000,00
4.	Kraków Nowa Huta Przyszłości S.A.	428 000,00	0,00	428 000,00	0,00
5.	Małopolskie Biuro Geodezji i Terenów Rolnych sp. z o.o. Tarnów	0,00	176 000,00	0,00	176 000,00
6.	Międzynarodowy Port Lotniczy sp. z o.o.	11 503 000,00	0,00	0,00	11 503 000,00
	RAZEM	40 778 000,00	176 000,00	428 000,00	40 526 000,00

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)

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Należności długoterminowe	0,00 *	1 602 544,74	0,00	0,00	1 602 544,74
a)	należności finansowe JST z tyt. udzielonych pożyczek	0,00	1 574 074,08	0,00	0,00	1 574 074,08
b)	pozostałe należności długoterminowe	0,00	28 470,66	0,00	0,00	28 470,66
2.	Należności krótkoterminowe, w tym:	155 615 939,18	13 577 688,03	1 388 714,86	6 684 517,75	161 120 394,60
a)	należności z tytułu dostaw towarów i usług	217 432,54	12 813,73	0,00	14 344,32	215 901,95
b)	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	pozostałe należności	155 398 506,64	12 328 437,30	1 388 714,86	6 670 173,43	159 668 055,65
e)	należności finansowe JST z tyt. udzielonych pożyczek	0,00	1 236 437,00	0,00		1 236 437,00

*niezgodność stanu na początek roku obrotowego wynika z nieprawidłowo wykazanych należności w MCDN na koniec 2022 r.

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nota 1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Kategoria	Stan na początek okresu	Zwiększenie	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec okresu
	Należności z tyt. kosztów zastępstwa procesowego, kosztów egzekucyjnych, kosztów sądowych)	1 308 729,66	52 082,00		95 788,11	1 265 023,55
	Rezerwy na przyszłe zobowiązania związane z usuwaniem skutków zdarzenia losowego (zalenie siedziby Krakowskiego Biura Geodezji i Terenów Rolnych w dn.21.08.2022)	1 529,72		1 529,72		0,00
	Rezerwa na zobowiązania po zlikwidowanych jednostkach	175 030,32				175 030,32
	RAZEM	1 485 289,70	52 082,00	1 529,72	95 788,11	1 440 053,87
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
c)	powyżej 5 lat					

	Nota 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty				
	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
	kredyty i pożyczki	76 833 271,25	19 256 909,10	61 395 602,54	157 485 782,89
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	51 645 594,68	21 407 734,43	110 145 780,30	183 199 109,41
	inne zobowiązania finansowe				0,00
	pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
	RAZEM	128 478 865,93	40 664 643,53	171 541 382,84	340 684 892,30
1.10.	kwotę 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 występują tego typu zobowiązania.				
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Nota 1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach	
			trwałych	obrotowych
Hipoteczne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem	0,00	0,00	0,00	0,00
Wekslami	42 000 000,00	75 054 711,00	0,00	0,00
Pekao SA	42 000 000,00	75 054 711,00	0,00	0,00
W inny sposób	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	42 000 000,00	75 054 711,00	0,00	0,00

1.12.	łączną kwotę 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
-------	--

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		
Zobowiązania warunkowe	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Z tytułu gwarancji i poręczeń	3 806 881,56	4 853 216,41
Z tytułu kaucji i wadiów	0,00	0,00
Z tytułu indosu weksli	0,00	0,00
Z tytułu zawartych, lecz niezrealizowanych umów	0,00	0,00

	RAZEM	3 806 881,56	4 853 216,41																																				
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																																						
	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. <table> <tr> <th>Lp.</th><th>Tytuł rozliczenia</th><th>Stan na koniec poprzedniego okresu</th><th>Stan na koniec bieżącego okresu</th></tr> <tr> <td>I.</td><td>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</td><td>597 233,05</td><td>224 348,58</td></tr> <tr> <td>1.</td><td>Ubezpieczenia majątkowe</td><td>69 388,99</td><td>47 654,52</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Ubezpieczenia komunikacyjne</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Czynsze</td><td>42 840,00</td><td>14 253,89</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Prenumeraty</td><td>34 700,57</td><td>5 426,40</td></tr> <tr> <td>5.</td><td>Abonamenty</td><td>12 072,66</td><td>39 137,76</td></tr> <tr> <td>6.</td><td>Programy, licencje komputerowe, certyfikaty</td><td>84 702,10</td><td>75 586,04</td></tr> <tr> <td>7.</td><td>Ubezpieczenia osobowe</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> </table>			Lp.	Tytuł rozliczenia	Stan na koniec poprzedniego okresu	Stan na koniec bieżącego okresu	I.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	597 233,05	224 348,58	1.	Ubezpieczenia majątkowe	69 388,99	47 654,52	2.	Ubezpieczenia komunikacyjne	0,00	0,00	3.	Czynsze	42 840,00	14 253,89	4.	Prenumeraty	34 700,57	5 426,40	5.	Abonamenty	12 072,66	39 137,76	6.	Programy, licencje komputerowe, certyfikaty	84 702,10	75 586,04	7.	Ubezpieczenia osobowe	0,00	0,00
Lp.	Tytuł rozliczenia	Stan na koniec poprzedniego okresu	Stan na koniec bieżącego okresu																																				
I.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	597 233,05	224 348,58																																				
1.	Ubezpieczenia majątkowe	69 388,99	47 654,52																																				
2.	Ubezpieczenia komunikacyjne	0,00	0,00																																				
3.	Czynsze	42 840,00	14 253,89																																				
4.	Prenumeraty	34 700,57	5 426,40																																				
5.	Abonamenty	12 072,66	39 137,76																																				
6.	Programy, licencje komputerowe, certyfikaty	84 702,10	75 586,04																																				
7.	Ubezpieczenia osobowe	0,00	0,00																																				

	8.	Zakup materiałów	353 528,73	42 289,97
	II.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9 659 454,90	9 566 510,45
	1.	Usługi edukacyjne, szkolenia	5 585,00	404,00
	2.	Odsetki od pożyczek	4 465 603,19	3 415 183,31
	3.	Użytkowanie wieczyste	0,00	0,00
	4.	Sprzedaż lokalu mieszkalnego w ratach	91 664,71	58 983,14
	5.	Subwencja oświatowa (w księgach budżetu JST)	5 096 602,00	6 091 940,00
		RAZEM	10 256 687,95	9 790 859,03
1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	Nota 1.14			
	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	1.	Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie	1 550 619 017,13	Gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe należytego wykonania umów i usunięcia usterek, realizacji umów zawartych w ramach programów operacyjnych i projektów własnych. Weksle jako zabezpieczenie umów o dofinansowanie programów operacyjnych.
1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Nota 1.15			
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			

	Lp.	Tytuł rozliczenia	Stan na koniec poprzedniego okresu 2022
			Stan na koniec bieżącego okresu 2023
	1.	Odprawy emerytalne	1 856 139,82
	2.	Nagrody jubileuszowe	2 986 990,84
	3.	Ekwiwalent za urlop	410 004,96
		RAZEM	5 253 135,62
			6 322 734,93
1.16. inne informacje			
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska			
Wyszczególnienie		Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Planowane nakłady na rok następny
1		2	3
1. Wartości niematerialne i prawne		19 916 459,47	2 614 310,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:		26 290 903,50	16 711 689,19
- na ochronę środowiska		1 597 159,92	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:		497 081 116,12	667 453 576,11
- na ochronę środowiska		0,00	1 250 000,00
Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe		2023	
Wyszczególnienie			
1		2	
Pracownicy umysłowi		3 157,11	
Pracownicy na stanowiskach roboczych		242,84	

	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	3,00
	Uczniowie	0,00
	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	86,01
	Razem	3 488,96
2.	Województwo Małopolskie nie prowadzi działalności gospodarczej, uzyskane przychody wynikają z działalności statutowej prowadzonej przez jednostki organizacyjne jst.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie wystąpiły odpisy aktualizujące 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	
	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	
	Wyszczególnienie	Koszt poniesiony w poprzednim okresie
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	Koszt poniesiony w bieżącym okresie
	310 812 519,81	526 664 273,17
	odsetki i różnice kursowe	0,00

	Wykazano informacje o kosztach poniesionych na wytworzenie środków trwałych, zarówno znajdujących się na dzień bilansowy w toku budowy, jak i przyjętych do użytkowania w roku obrotowym.																			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																			
	Nota 2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <table border="1"> <tr> <th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.</th></tr> <tr> <td>I</td><td>Przychody występujące incydentalnie lub o nadzwyczajnej wartości, w tym:</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>II</td><td>Koszty występujące incydentalnie lub o nadzwyczajnej wartości, w tym:</td><td>3 187,24</td></tr> <tr> <td></td><td>Koszty usuwania skutków zdarzenia losowego (zalanie siedziby Krakowskiego Biura Geodezji i Terenów Rolnych w dn. 21.08.2022)</td><td>3 187,24</td></tr> </table> W 2023 r zostało wypłacone wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 w wysokości 33 948,00 zł.		Lp.	Wyszczególnienie	Od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	I	Przychody występujące incydentalnie lub o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00							II	Koszty występujące incydentalnie lub o nadzwyczajnej wartości, w tym:	3 187,24		Koszty usuwania skutków zdarzenia losowego (zalanie siedziby Krakowskiego Biura Geodezji i Terenów Rolnych w dn. 21.08.2022)	3 187,24
Lp.	Wyszczególnienie	Od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.																		
I	Przychody występujące incydentalnie lub o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00																		
II	Koszty występujące incydentalnie lub o nadzwyczajnej wartości, w tym:	3 187,24																		
	Koszty usuwania skutków zdarzenia losowego (zalanie siedziby Krakowskiego Biura Geodezji i Terenów Rolnych w dn. 21.08.2022)	3 187,24																		
2.4.	informację 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 o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki																			
	Nie wystąpiły.																			

3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																		
	Sporządzając sprawozdanie finansowe Województwa Małopolskiego dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. Na skutek wyłączenia operacji dokonywanych pomiędzy jednostkami przychody i koszty w Rachunku Zysku i Strat zostały zmniejszone o 897 802,10 w tym: Przychody <table> <tr> <td>Pozycja A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</td><td>148 236,00</td></tr> <tr> <td>Pozycja A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</td><td>364 247,63</td></tr> <tr> <td>Pozycja A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych</td><td>164 039,50</td></tr> <tr> <td>Pozycja D.III. Inne przychody operacyjne</td><td>221 278,97</td></tr> </table> Koszty <table> <tr> <td>Pozycja B.II. Zużycie materiałów i energii</td><td>281 517,32</td></tr> <tr> <td>Pozycja B.III. Usługi obce</td><td>480 353,27</td></tr> <tr> <td>Pozycja B.IV Podatki i opłaty</td><td>115 526,02</td></tr> <tr> <td>Pozycja B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników</td><td>11 868,00</td></tr> <tr> <td>Pozycja B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe</td><td>7 437,49</td></tr> </table>	Pozycja A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	148 236,00	Pozycja A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	364 247,63	Pozycja A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	164 039,50	Pozycja D.III. Inne przychody operacyjne	221 278,97	Pozycja B.II. Zużycie materiałów i energii	281 517,32	Pozycja B.III. Usługi obce	480 353,27	Pozycja B.IV Podatki i opłaty	115 526,02	Pozycja B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 868,00	Pozycja B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 437,49
Pozycja A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	148 236,00																		
Pozycja A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	364 247,63																		
Pozycja A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	164 039,50																		
Pozycja D.III. Inne przychody operacyjne	221 278,97																		
Pozycja B.II. Zużycie materiałów i energii	281 517,32																		
Pozycja B.III. Usługi obce	480 353,27																		
Pozycja B.IV Podatki i opłaty	115 526,02																		
Pozycja B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 868,00																		
Pozycja B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 437,49																		

Pozycja B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 100,00
Na skutek wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań aktywa i pasywa w Bilansie zostały zmniejszone o 34 989,12 w tym:	
Aktywa	
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	10 438,88
B.II.4 Pozostałe należności	24 550,24
Pasywa	
D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	11 585,83
D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	21 471,33
D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 931,96

.....
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)