

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków z/s w Przemysłu Jagiellońska 29 37-700 Przemysł Numer identyfikacyjny REGON: 005078700	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2019 r.	Adresat: Podkarpacki Urząd Wojewódzki w Rzeszowie
--	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków z/s w Przemysłu
1.2	Siedziba jednostki	Przemysł
1.3	Adres jednostki	Jagiellońska 29 37-700 Przemysł
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	W 2019 r. Jednostka kontynuowała działalność, prowadząc rachunkowość na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i w rozporządzeniu 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, w zakresie w jakim jest zobowiązana je stosować. Ewidencję i rozliczenia kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". Ewidencja wykonania budżetu w układzie zadaniowym prowadzona jest zarówno na kontach bilansowych, jak i pozabilansowych. Przyjęte zasady polityki rachunkowości: 1) zasada jasnego i rzetelnego obrazu; 2) zasada przewagi treści ekonomicznej nad formą prawną: zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmują się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną; 3) reguła istotności: uproszczenia rozwiązań są dopuszczalne, jeżeli nie wpływają istotnie na realizację obowiązku stosowania zasad rachunkowości; 4) zasada ciągłości stosowanych rozwiązań: tzn. dokonując jednakowych: grupowań operacji gospodarczych. Zgodnie z tą zasadą stany aktywów i pasywów należy ująć w tej samej wysokości w bilansie otwarcia następnego roku obrotowego; 5) zasada polityki rachunkowości: w celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji jednostka może ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego, bez względu na datę podjęcia decyzji, zmienić dotychczas stosowane rozwiązania na inne, przewidziane ustawą, zmieniając dokumentację i ujmując w informacji dodatkowej przyczyny zmian i ich wpływ na wynik finansowy (liczbowo), a także zapewnia się porównywalność danych w stosunku do poprzedzającego zmiany roku obrotowego; 6) zasada memoriału: w księgach rachunkowych są ujmowane wszystkie przychody jednostki, wszystkie obciążające jednostkę koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty; 7) zasada współmierności: oznacza, że do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane będą przychody lub koszty dotyczące danego okresu (nie miesiąca); 8) zasada zakazu kompensaty: wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, dochodów i kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie. Nie można kompensować ze sobą wartości różnych co do rodzaju aktywów i pasywów, dochodów i kosztów oraz zysków i strat nadzwyczajnych; 9) zasada kompletności: do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego należy wprowadzić, w postaci zapisu, każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym; 10) zasada ostrożności: w wyniku finansowym bez względu na jego wysokość należy uwzględnić w szczególności: zmniejszenie wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów (w tym odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe), wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne; wszystkie poniesione koszty operacyjne i straty nadzwyczajne;

		rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz na skutki innych zdarzeń.; 11) zasada kontynuacji działania: przy stosowaniu przyjętych zasad rachunkowości przyjmuje się założenie, że jednostka będzie kontynuowała w przyszłości działalność w niezmniejszonym istotnie zakresie.
--	--	---

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10 tys. zł amortyzowane są przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych w okresach miesięcznych.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł oraz: książki zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany,, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	W przypadku zakupu gotowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Środki trwałe w budowie w wysokości całości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Ujawnione składniki majątkowe
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Należności wyceniane są w ciągu roku w wartości nominalnej a na koniec kwartału i na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami, pomniejszone o odpisy aktualiz.; zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Drobne zakupy: części zamienne, materiały eksploatacyjne
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Ewidencja magazynowa prowadzona w sposób ilościowo-wartościowy
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Składniki majątku niskocenne o wartości poniżej 500 zł, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia							
1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)							
Rodzaj			Zwiększenia				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	20 842,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 813 488,72	0,00	304 707,00	0,00	0,00	304 707,00

1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 264 916,41	0,00	49 169,25	0,00	0,00	49 169,25
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	466 021,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	369 175,00	0,00	78 500,00	0,00	0,00	78 500,00
1.5	Inne środki trwałe	713 376,31	0,00	177 037,75	0,00	0,00	177 037,75
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (B)							
Rodzaj		Zmniejszenia				Ogółem	
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 842,44
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	81 593,13	81 593,13	3 036 602,59
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 314 085,66

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	466 021,00
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	45 000,00	45 000,00	402 675,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	36 593,13	36 593,13	853 820,93
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)									
Rodzaj			Umorzenie				Stan/rok	Wartość netto	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	20 842,44	0,00	0,00	0,00	0,00	20 842,44	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 891 691,14	0,00	155 980,40	177 037,75	81 593,13	2 143 116,16	921 797,58	893 486,43
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	717 283,52	0,00	31 622,88	0,00	0,00	748 906,40	547 632,89	565 179,26
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	293 019,37	0,00	62 959,94	0,00	0,00	355 979,31	173 001,63	110 041,69
1.4	Środki transportu	188 119,96	0,00	54 209,06	0,00	45 000,00	197 329,02	181 055,04	205 345,98
1.5	Inne środki trwałe	693 268,29	0,00	7 188,52	177 037,75	36 593,13	840 901,43	20 108,02	12 919,50

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:				
Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.1	Grunty	0,00	0,00	
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

Lp.	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	Rezerwy na postępowania sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Brak
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Okres spłaty	Kwota	Dodatkowe informacje
a	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	Brak
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Brak
c	powyżej 5 lat	0,00	Brak
	Łączna kwota:	0,00	

1.10. Informacja o kwocie 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

Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu leasingu finansowego	0,00	Brak
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	Brak

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Rodzaj		Kwota		W tym na aktywach		Informacje
Lp.	Forma zabezpieczenia	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	Dodatkowe informacje
1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	Brak
8	Łączna kwota	0,00	0,00	0,00	0,00	

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.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	Brak	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Brak	0,00
3	Inne	Brak	0,00
4	Łączna kwota		0,00

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

1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Kod	Czynne RMK	Kwota
-----	------------	-------

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	Brak	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Brak	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Brak	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	Brak

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	31 156,02	1 odprawa emerytalna
2	Nagrody jubileuszowe	40 961,74	5 nagród jubileuszowych: 1 za 20 lat pracy, 2 za 25 lat pracy, 1 za 30 lat pracy i 1 za 40 lat pracy
3	Inne	15 844,79	BHP - zakup wody dla pracowników, środki ochrony indywidualnej: odzież i obuwie robocze, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej
4	Kwota razem	87 962,55	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Brak

2		
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materiały	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	0,00

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	Kwota
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
2	W tym - odsetki	0,00
3	W tym - różnice kursowe	0,00

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości	Brak	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Brak	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	brak	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Brak	0,00

2.4. 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	Kwota
2.4	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00

2.5. Inne Informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.5	Inne informacje	Brak	0,00

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

Lp.	Inne Informacje	Opis
3	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Brak

Główny Księgowy

Wanda Lichacz

17-03-2020 09:49:59

Kierownik Jednostki

Beata Kot

17-03-2020 10:16:31