

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 31/12/2024 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-2024
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	W 2024 r. Jednostka kontynuowała działalność, prowadząc rachunkowość na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 . o rachunkowości i w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia13 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, 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: rzetelnie i jasno przedstawiać sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy; 2) zasada przewagi treści ekonomicznej nad formą prawną: zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmując 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 stosownych rozwiązań: tzn. dokonując jednakowych: grupowań operacji gospodarczych na kontach; odpisów amortyzacyjnych planowych i umorzeń; wycen aktywów i pasywów; ustaleń wiarygodnego wyniku finansowego; sporządzania sprawozdań finansowych (porównywalnych w poszczególnych latach) oznacza to zachowanie ciągłości bilansowej. 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, 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 i księgowane są w koszty jednorazowo na koniec roku.
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 aktualizujące; 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 materiałów i wyposażenia, 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 początkowej od 500 zł do 1 ty. 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	64 888,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	5 497 544,31	0,00	419 192,76	0,00	0,00	419 192,76
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	3 413 027,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	376 992,55	0,00	147 432,66	0,00	0,00	147 432,66
1.4	Środki transportu	480 475,00	0,00	184 900,00	0,00	0,00	184 900,00
1.5	Inne środki trwałe	1 227 049,10	0,00	86 860,10	0,00	0,00	86 860,10
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	64 888,52
1	Środki trwałe	0,00	12 331,34	0,00	0,00	12 331,34	5 904 405,73
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 413 027,66
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	524 425,21
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	665 375,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	12 331,34	0,00	0,00	12 331,34	1 301 577,86

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	64 888,52	0,00	0,00	0,00	0,00	64 888,52	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 964 333,27	0,00	206 883,71	0,00	12 331,34	3 158 885,64	2 533 211,04	2 745 520,09
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	929 100,80	0,00	85 325,76	0,00	0,00	1 014 426,56	2 483 926,86	2 398 601,10
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	364 624,06	0,00	7 470,53	0,00	0,00	372 094,59	12 368,49	152 330,62
1.4	Środki transportu	449 284,96	0,00	23 955,52	0,00	0,00	473 240,48	31 190,04	192 134,52
1.5	Inne środki trwałe	1 221 323,45	0,00	90 131,90	0,00	12 331,34	1 299 124,01	5 725,65	2 453,85

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	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	192 134,52	449 306,00	Wartość rynkowa ustalona w oparciu o polisy ubezpieczeniowe.
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3. Długoterminowe aktywa

Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	Brak
2	finansowe	0,00	Brak

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	Brak

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1	Grunty	0,00	Brak
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Brak
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	Brak
4	Środki transportu	0,00	Brak
5	Inne środki trwałe	0,00	Brak

1.6. Papiery wartościowe

Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	
3	Inne	0,00	0,00	

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)

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	11 283,00	0,00	0,00	11 283,00	0,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	11 283,00	0,00	0,00	11 283,00	0,00

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

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	
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	

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	
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	Prenumeraty, ubezpieczenie majątku (samochód) na 2025 rok.	8 752,86
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		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		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	108 253,80	Wypłacono 2 odprawy emerytalne.
2	Nagrody jubileuszowe	76 643,20	Wypłacono 6 nagród jubileuszowych.
3	Inne	43 712,83	Wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń z tytułu przepisów BHP tj. środki ochrony indywidualnej: odzież i obuwie robocze, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej oraz zakup wody mineralnej dla pracowników, zwroty za okulary, wypłacona odprawa pośmiertna.
4	Kwota razem	228 609,83	

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		0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		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

Agnieszka Pudysz-Szpilma

18-03-2025 12:10:16

Kierownik Jednostki

Adam Sapeta

18-03-2025 12:22:49