

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Katowicach Francuska 12 40-015 Katowice Numer identyfikacyjny REGON: 271501060	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2019 r.	Adresat: Śląski Urząd Wojewódzki
--	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Katowicach
1.2	Siedziba jednostki	Katowice
1.3	Adres jednostki	Francuska 12 40-015 Katowice
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 ciągu roku 2019 nie zmieniano głównych zasad rachunkowości w jednostce. I tak dalej: 1. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Wojewódzkiego Urzędu w Katowicach ul. Francuska 12. 2. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo z wykorzystaniem oprogramowania firmy QNT wspomagającego ich prowadzenie. 3. Podczas przyznawania dotacji (na prace wykonane) na prace konserwatorskie, restauratorskie oraz budowlane przy zabytkach stosuje się zasadę refundacji wcześniej poniesionych wydatków, kwalifikując ich zwrot do źródła pierwotnego wydatkowania. 4. Konta syntetyczne oznaczone są symbolami trzycyfrowymi, natomiast konta analityczne są rozwinięciem tych trzycyfrowych (XXX-YY-XXX). 5. Rozliczanie i grupowanie kosztów następuje na kontach rodzajowych zespołu „4” z zachowaniem zgodności wydatków z kosztami jednostki za dany rok. Na koniec roku przeksięgowuje się je bezpośrednio na konto „wynik jednostki”. 6. Korygowanie zapisów po zamknięciu okresu sprawozdawczego (miesiąca) następuje na podstawie dowodu wewnętrznego PK – polecenia księgowania. Należy go dokonywać poprzez korektę zapisów – zapisem ujemnym (tzw. czerwone storno) na tych samych stronach kont, na których nastąpił błędny zapis. Tę samą zasadę stosuje się podczas zwrotu wydatków. 7. W przypadku braku możliwości uzyskania źródłowego dokumentu księgowego dopuszczane jest stosowanie dowodu zastępczego. 8. Nie dokonuje się odliczenia wynagrodzenia dla płatnika od zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych. 9. Ewidencję operacji gospodarczych ujmuje się na bieżąco w księgach rachunkowych w kolejności dat ich wpływu do jednostki z tym, iż do danego miesiąca ujmuje się dokumenty, które wpłynęły do jednostki do ostatniego dnia miesiąca. 10. Za środki trwale uznawane są budynki, maszyny, urządzenia, środki transportu i inne przedmioty o czasie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej zgodnej z aktualnymi przepisami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych (ewidencja na kontach zespołu 011) . Natomiast składniki majątku o wartości niższej lub czasie użytkowania krótszym zaliczane są do grupy środków trwałych niskocennych i są zwane pozostałymi środkami trwałymi (ewidencja na kontach zespołu 013) – o ich zakwalifikowaniu do majątku stałego jednostki lub do kosztów decyduje Główny Księgowy.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
5	inne	Środki o wartości poniżej 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo i kwalifikowane jako pozostałe środki trwałe (konto 013)
2	metoda liniowa	Kwota rocznych odpisów wprowadzane są jednorazowo do ksiąg na ostatni dzień roku

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	cena nabycia zawiera wszystkie koszty związane z zakupem

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	9 213,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 324 996,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty	59 988,00	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	859 647,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	150 438,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	163 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	91 588,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	9 213,58
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 324 996,72
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 988,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	859 647,01

	obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 438,86
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 334,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 588,85
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	9 213,58	0,00	0,00	0,00	0,00	9 213,58	0,00	0,00
1	Środki trwałe	510 974,54	0,00	47 782,18	0,00	0,00	558 756,72	814 022,18	766 240,00
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 988,00	59 988,00
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	161 183,85	0,00	21 491,18	0,00	0,00	182 675,03	698 463,16	676 971,98
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	128 247,08	0,00	7 561,06	0,00	0,00	135 808,14	22 191,78	14 630,72
1.4	Środki transportu	151 834,00	0,00	11 500,00	0,00	0,00	163 334,00	11 500,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	69 709,61	0,00	7 229,94	0,00	0,00	76 939,55	21 879,24	14 649,30

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	0,00	0,00	
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	
2	finansowe	0,00	

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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

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	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4	Środki transportu	0,00	
5	Inne środki trwałe	0,00	

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Łączna kwota:						
---------------	--	--	--	--	--	--

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	
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	
c	powyżej 5 lat	0,00	
	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)

Lp.	Rodzaj Forma zabezpieczenia	Kwota		W tym na aktywach		Informacje Dodatkowe informacje
		zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	
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		0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia		0,00
3	Inne		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		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			0,00

	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		

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	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	42 019,80	2 osoby
2	Nagrody jubileuszowe	52 519,31	6 osób
3	Inne	32 975,20	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop, świadczenia rzeczowe oraz ekwiwalenty za nie, zwrot kosztów zakupu okularów, badania pracowników, szkolenia i podnoszenie kwalifikacji
4	Kwota razem	127 514,31	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	

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
3	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		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	Jednostka posiada należności z dwóch wyroków sądowych, z klauzulą wykonalności wobec byłych pracowników, na ogólną kwotę 1 183 575,95 zł, które w obecnej chwili są w egzekucji komorniczej. W przypadku otrzymania decyzji o umorzeniu obu egzekucji w całości i w zależności do powodów umorzenia, jednostka podejmie decyzję odnośnie dalszych kroków prawnych.

Główny Księgowy

Agnieszka Cyganek

30-03-2020 13:21:51

Kierownik Jednostki

Łukasz Konarzewski

30-03-2020 14:48:34

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Cyganek

ŚLĄSKI WOJEWÓDZKI
KONSERWATOR ZABYTEKÓW
W KATOWICACH

Łukasz Konarzewski

