

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Zielonej Górze Siemiradzkiego 19 65-231 Zielona Góra Numer identyfikacyjny REGON: 971183603 | INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 r. | Adresat: Lubuski Urząd Wojewódzki w Gorzowie Wlkp. |
|---|---|---|

| I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego | | |
|--|---|--|
| Lp. | Etykieta | Wartość |
| 1 | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Zielonej Górze |
| 1.2 | Siedziba jednostki | Zielona Góra |
| 1.3 | Adres jednostki | Siemiradzkiego 19 65-231 Zielona Góra |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | Kontrola przestrzegania i stosowania prawa o ochronie środowiska |
| 2 | Okres sprawozdawczy | Roczny-2023 |
| 3 | Agregat? (Tak / Nie) | Nie |
| 4 | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | <p>Aktywa i pasywa WIOŚ w Zielonej Górze wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na jej podstawie. Przyjęte zasady w Polityce Rachunkowości mają odzwierciedlenie w zakładowym planie kont. Należności wycenia się w wartości nominalnej, których okres spłaty przypada na dzień bilansowy. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek naliczonych na koniec kwartału. Umorzenie należności dokonuje się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych. Wycena należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadzona jest nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się nie później niż na koniec kwartału i na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Wynik finansowy w WIOŚ ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym w rachunku zysków i strat na koncie 860 „wynik finansowy”</p> |

| 4.1 Metoda amortyzacji | | |
|-------------------------------|--------------------|---|
| Kod | Metoda amortyzacji | Dodatkowy opis |
| 2 | metoda liniowa | W WIOŚ przyjęto liniową metodę amortyzacji wszystkich ST. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od m-ca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. |

| 4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów | | |
|--|--------------------------|--|
| Kod | Metoda wyceny | Dodatkowy opis |
| 1 | wyceniane wg cen nabycia | Rzeczowe aktywa trwałe oraz WNIp w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) W przypadku zakupu wg. ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. 2) W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem stopnia zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej. 3) W przypadku spadku lub darowizny wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. 4) W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji przekazania. |
| 13 | inne | Wartość należności aktualizuje się zgodnie z przyjętymi zasadami poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Za należności wątpliwe uznaje się należności, których nieściągalność została udokumentowana indywidualną oceną sytuacji finansowej i majątkowej. Ewidencję szczegółową do konta 290 „Odpisy aktualizujące należności” dotyczącą należności wątpliwych prowadzi się z wyodrębnieniem dłużników oraz tytułów należności, nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące zmniejszają należności umorzone, przedawnione lub uznane za nieściągalne. Niewykorzystane odpisy, w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano odpisów ulegają rozwiązaniu na bieżąco, nie później jednak niż na dzień bilansowy. Wartość należności w bilansie prezentuje się w wartości netto tj. w wartości nominalnej po pomniejszeniu o kwotę odpisu aktualizującego, a w dodatkowej informacji i objaśnieniach podaje wartość naliczonych i przypisanych odsetek oraz wartości odpisów aktualizujących. Odsetki za zwłokę od należności z tytułu dochodów budżetowych przypisanych, a nie wpłaconych ewidencjonuje się pod datą końca kwartału. |

| 5. Inne informacje | | |
|---------------------------|------------|----------------|
| Kod | Informacja | Dodatkowy opis |
| | | |

| | | | | | | | |
|-----|--|------|------------|------|------|------------|--------------|
| | samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500 810,44 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 202 266,72 | 0,00 | 0,00 | 202 266,72 | 252 705,49 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 251 615,44 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 109 239,55 | 0,00 | 0,00 | 109 239,55 | 1 790 549,83 |

| | | | | | | | |
|---|------------------------|------|------|------|------|------|------|
| 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 | 282 574,94 | 0,00 | 18 333,26 | 4 870,80 | 0,00 | 305 779,00 | 36 666,59 | 18 333,33 |
| 1 | Środki trwałe | 3 931 285,26 | 0,00 | 428 422,63 | 94 184,83 | 311 506,27 | 4 142 386,45 | 2 187 915,38 | 1 759 492,75 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 106 198,00 | 106 198,00 |
| 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 | 585 617,89 | 0,00 | 40 676,04 | 0,00 | 0,00 | 626 293,93 | 915 192,55 | 874 516,51 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 391 438,24 | 0,00 | 25 613,86 | 0,00 | 202 266,72 | 214 785,38 | 63 533,97 | 37 920,11 |
| 1.4 | Środki transportu | 1 241 010,65 | 0,00 | 339 036,21 | 0,00 | 0,00 | 1 580 046,86 | 1 010 604,79 | 671 568,58 |

| | | | | | | | | | |
|-----|--------------------|--------------|------|-----------|-----------|------------|--------------|-----------|-----------|
| 1.5 | Inne środki trwałe | 1 713 218,48 | 0,00 | 23 096,52 | 94 184,83 | 109 239,55 | 1 721 260,28 | 92 386,07 | 69 289,55 |
|-----|--------------------|--------------|------|-----------|-----------|------------|--------------|-----------|-----------|

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 | nie dotyczy |
| 2 | finansowe | 0,00 | nie dotyczy |

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

| Lp. | Opis | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------|----------------------|
| 1 | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | 0,00 | nie dotyczy |

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

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 | 3 103 589,43 | 563 714,18 | 202 308,10 | 517 438,78 | 2 947 556,73 |
| 2 | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Łączna kwota: | 3 103 589,43 | 563 714,18 | 202 308,10 | 517 438,78 | 2 947 556,73 |

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 | nie dotyczy |
| 2 | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | nie dotyczy |
| 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 | 49 440,00 | Administracyjne kary pieniężne (raty) |
| b | powyżej 3 do 5 lat | 0,00 | nie dotyczy |
| c | powyżej 5 lat | 0,00 | nie dotyczy |
| | Łączna kwota: | 49 440,00 | |

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 | nie dotyczy | 0,00 |
| 2 | Udzielone gwarancje i poręczenia | nie dotyczy | 0,00 |
| 3 | Inne | nie dotyczy | 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 | 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 | nie dotyczy |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------|------------|--|
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 178 345,20 | Wypłacono odprawy emerytalne 2 osobom, odprawę rentową 1 osobie: par.4010 pracownicy nie objęci mnożnikowym systemem wynagradzania kwota 77 989,64 zł., par.4020 pracownicy korpusu służby cywilnej kwota 100 355,56 zł. |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 44 219,64 | Wypłacono nagrody jubileuszowe 5 osobom: par.4020 pracownicy korpusu służby cywilnej kwota 38 120,32 zł., par.4010 pracownicy nie objęci mnożnikowym systemem wynagradzania kwota 6 099,32 zł. |
| 3 | Inne | 119 373,10 | Świadczenia na rzecz pracowników tj.: par.3020 kwota 31 326,92 zł., par. 4280 kwota 7818,00 zł., par.4550 kwota 64 984,08 zł., par.4700 kwota 4 179,35 zł., par. 4020 ekwiwalent za urlop kwota 10 870,41zł., par. 4010 ekwiwalent za urlop kwota 194,34 zł. |
| 4 | Kwota razem | 341 937,94 | |

| 1.16. Inne informacje | | |
|-----------------------|-----------------|----------------------|
| Lp. | Opis | Dodatkowe informacje |
| 1.16 | Inne informacje | nie dotyczy |

| 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 | Należności długoterminowe - administracyjne kary pieniężne rozłożone na raty, których termin zapłaty przypada powyżej 1 roku do 3 lat kwota 49 440,00 | 49 440,00 |

| 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 | Wszystkie istotne informacje dotyczące zagadnień majątku obrotowego oraz kosztów i przychodów zostały zawarte w sprawozdaniu finansowym |

Główny Księgowy

Grażyna Jach

14-03-2024 16:07:39

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Witold Węgrzyn

28-03-2024 15:40:39