

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Katowicach Żeliwna 38 40-599 Katowice Numer identyfikacyjny REGON: 277715490	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 Inspektorat Transportu Drogowego w Katowicach
1.2	Siedziba jednostki	Katowice
1.3	Adres jednostki	Żeliwna 38 40-599 Katowice
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Kontrola przestrzegania i stosowania przepisów transportu drogowego
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	W toku wykonania budżetu Inspektoratu obowiązują następujące zasady gospodarki finansowej: realizacja dochodów budżetowych następuje na zasadach i w terminach wynikających z obowiązujących przepisów. Natomiast wydatki budżetowe realizowane są w sposób celowy, oszczędny i zgodny z ich przeznaczeniem, w granicach kwot określonych w Planie Wydatków Budżetowych Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego w Katowicach. Zlecenie zadań w zakresie dokonywania wydatków na dostawy towarów i wykonywania usług i robót budowlanych na rzecz jednostki następuje zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych. Do ksiąg rachunkowych danego okresu sprawozdawczego w postaci zapisu wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym. Odsetki od należności i zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych, wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Odpis aktualizujący należności jest dokonywany na dzień 31 grudnia. kwota odpisu ustalana jest w sposób następujący: 100%odpis należności, których termin upłynął 6 lat po zakończeniu roku, w którym zostały przypisane. 70%odpis należności, których termin upłynął 4 lata po zakończeniu roku, w którym zostały przypisane. 50% odpis należności, których termin upłynął po zakończeniu roku, w którym zostały przypisane.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Amortyzacja jednorazowa stosowana jest również do wartości niematerialnych i prawnych, których wartość nie przekracza 10 000zł
2	metoda liniowa	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10 tys. zł amortyzowane są metodą liniową - odpisy dokonywane są jednorazowo na koniec roku w wartościach za odpowiedni okres w danym roku sprawozdawczym.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się wg cen nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu oraz o koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do użytkowania.
13	inne	Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisu aktualizującego należności zgodnie z przyjętymi zasadami w jednostce.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Inwestycje wycenia się według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz fundusz jednostki i fundusze specjalne wycenia się według wartości nominalnej.
5		Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od innej jednostki wycenione są wg wartości określonej w decyzji właściwego organu.

	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Ujawnione w toku inwentaryzacji środki trwałe wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku braku- według wyceny eksperta.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Wyceniane są środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane w darowiźnie z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
-----	------------	----------------

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.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)
1	Wartości niematerialne i prawne	253 263,67	0,00	658,05	0,00	0,00	658,05
1	Środki trwałe	7 754 310,15	0,00	347 408,50	0,00	0,00	347 408,50
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	101 243,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	605 482,28	0,00	47 657,50	0,00	0,00	47 657,50
1.4	Środki transportu	4 113 765,52	0,00	299 751,00	0,00	0,00	299 751,00
1.5	Inne środki trwałe	2 933 818,44	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

I.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)
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253 921,72
1	Środki trwałe	0,00	608 265,52	0,00	0,00	608 265,52	7 493 453,13

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	101 243,91
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	653 139,78
1.4	Środki transportu	0,00	608 265,52	0,00	0,00	608 265,52	3 805 251,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 933 818,44

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	246 299,39	0,00	7 622,33	0,00	0,00	253 921,72	6 964,28	0,00
1	Środki trwałe	4 531 249,32	0,00	506 078,11	0,00	608 265,52	4 429 061,91	3 223 060,83	3 064 391,22
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	33 326,14	0,00	2 531,00	0,00	0,00	35 857,14	67 917,77	65 386,77
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	509 829,98	0,00	35 735,17	0,00	0,00	545 565,15	95 652,30	107 574,63
1.4	Środki transportu	3 043 325,71	0,00	47 314,84	0,00	608 265,52	2 482 375,03	1 070 439,81	1 322 875,97
1.5	Inne środki trwałe	944 767,49	0,00	420 497,10	0,00	0,00	1 365 264,59	1 989 050,95	1 568 553,85

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	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	ND
2	finansowe	0,00	ND

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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

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

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	3 886 258,74	5 991,57	0,00	3 881 609,02	10 641,29

2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	3 886 258,74	5 991,57	0,00	3 881 609,02	10 641,29

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	ND
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ND
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	ND
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	ND
c	powyżej 5 lat	0,00	ND
	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	ND
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	ND

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	ND
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	ND
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	ND
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	ND
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	ND
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	ND
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	ND
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	ND	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	ND	0,00
3	Inne	ND	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	ND	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	ND	0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	ND	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	ND	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	ND	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	ND

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	21 583,09	
3	Inne	68 548,95	Kwota inne świadczenia pracownicze obejmuje: ryczałt za pranie elementów umundurowania i odzieży roboczej, równoważnik za elementy umundurowania oraz wypłaty świadczeń dot. posiłków regeneracyjnych i refundacji okularów korekcyjnych.
4	Kwota razem	90 132,04	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	ND

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

Główny Księgowy

Sylwia Gorajczyk

25-03-2020 08:23:23

Kierownik Jednostki

Anna Sokolowska-Olesik

25-03-2020 12:39:33