

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Katowicach Żeliwna 38 40-599 Katowice</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 277715490</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Śląski Urząd Wojewódzki</p>
--	--	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Katowicach
1.2	Siedziba jednostki	ul.Żeliwna 38, 40-599 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-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>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 oraz 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 ujmuje 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.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwale 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	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty niematerialnych i prawnych, których wartość nie przekracza 10 tys. zł

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się wg cen nabycia (brutto), na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu oraz o koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do użytkowania.

2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Inwestycje wycenia się według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
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	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od innej jednostki wycenione są 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 i pozostałe środki trwałe wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku braku- według wyceny eksperta.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz fundusz jednostki i fundusze specjalne wycenia się według wartości nominalnej.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte poniżej wartości określonej w polityce rachunkowości tj. 1000zł., oraz meble bez względu na wartość, są ewidencjonowane ilościowo.
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.

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	268 284,17	0,00	33 547,02	0,00	0,00	33 547,02
1	Środki trwałe	9 363 265,47	0,00	721 280,00	0,00	2 418 887,25	3 140 167,25
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	1 145 034,48	0,00	0,00	0,00	1 616 371,29	1 616 371,29
1.4	Środki transportu	5 172 669,51	0,00	721 280,00	0,00	802 515,96	1 523 795,96

1.5	Inne środki trwałe	2 944 317,57	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	301 831,19
1	Środki trwałe	0,00	821 887,32	0,00	0,00	821 887,32	11 681 545,40
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	110 051,02	0,00	0,00	110 051,02	2 651 354,75
1.4	Środki transportu	0,00	529 742,50	0,00	0,00	529 742,50	6 166 722,97
1.5	Inne środki trwałe	0,00	182 093,80	0,00	0,00	182 093,80	2 762 223,77

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	268 284,17	0,00	33 547,02	0,00	0,00	301 831,19	0,00	0,00
1	Środki trwałe	6 265 869,78	0,00	3 355 105,01	0,00	821 887,32	8 799 087,47	3 097 395,69	2 882 457,93
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	43 661,47	0,00	2 531,10	0,00	0,00	46 192,57	57 582,44	55 051,34
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	515 875,16	0,00	1 815 839,57	0,00	110 051,02	2 221 663,71	629 159,32	429 691,04
1.4	Środki transportu	3 182 890,18	0,00	1 212 021,05	0,00	529 742,50	3 865 168,73	1 989 779,33	2 301 554,24
1.5	Inne środki trwałe	2 523 442,97	0,00	324 713,29	0,00	182 093,80	2 666 062,46	420 874,60	96 161,31

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	2 301 554,24	4 315 560,00	Wartość rynkowa środków transportu, w tym pojazdów specjalnych, uprzywilejowanych bez specjalistycznego wyposażenia będącego stałym elementem tych pojazdów.
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 trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych 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	2 955 980,28	6 szt. pojazdów specjalnych, uprzywilejowanych przekazanych do użytkowania z Głównego Inspektoratu Transportu Drogowego w Warszawie na mocy porozumienia z dnia 6 grudnia 2017 roku o współpracy w zakresie realizacji projektu pt.: "Wzmocnienie potencjału Inspekcji Transportu Drogowego".
5	Inne środki trwałe	1 800 889,74	Mobilna Jednostka Diagnostyczna przekazana do użytkowania z Głównego Inspektoratu Transportu Drogowego w Warszawie na mocy porozumienia z dnia 6 grudnia 2017 roku o współpracy w zakresie realizacji projektu pt.: "Wzmocnienie potencjału Inspekcji Transportu Drogowego".

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	17 410,22	357,10	0,00	8 897,14	8 870,18
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	17 410,22	357,10	0,00	8 897,14	8 870,18

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	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	
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	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		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	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	50 088,23	
3	Inne	128 111,32	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	178 199,55	

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		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	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

21-03-2024 09:35:01

Kierownik Jednostki

Anna Sokolowska-Olesik

22-03-2024 14:50:39