

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Lublinie Archidiakońska 4 20-113 Lublin  Numer identyfikacyjny REGON: 004202522	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2018 r.</b>	Adresat:  Lubelski Urząd Wojewódzki w Lublinie
--	---	--

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Lublinie
1.2	Siedziba jednostki	Lublin
1.3	Adres jednostki	Archidiakońska 4 20-113 Lublin
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Rozliczenie międzyokresowe kosztów: Zgodnie z zasadą istotności jednostka odstąpiła od stosowania międzyokresowych rozliczeń kosztów i zalicza koszty dotyczące kilku okresów sprawozdawczych do kosztów działalności w miesiącu ich poniesienia, gdyż kwota ta nie wpływa istotnie na wynik finansowy. Takie uproszczenie ma zastosowanie w odniesieniu do wydatków pojedynczych oraz niewielkich, np. prenumeraty czy opłaty za trwałe zarząd.

**4.1**

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	Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty.
2	metoda liniowa	Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł. amortyzuje się według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym środki te zostały przyjęte do użytkowania. Odpisów dokonuje się jednorazowo za dany rok na koniec roku budżetowego.

**4.2**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.
13	inne	1. Ujawnione w toku inwentaryzacji środki trwałe wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku - według wyceny eksperta. 2. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, jak również można pomniejszyć o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. 3. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. 4. Wszystkie zobowiązania w jednostce mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone przez kontrahenta.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Zakupione materiały ujmuje się w ewidencji według rzeczywistych cenach zakupu, gdyż ustalono, że koszty ich zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do użytkowania.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe otrzymane od innej jednostki wycenia się według wartości określonej w decyzji właściwego organu.

**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)**

Lp.	Rodzaj	Zwiększenia		
		Aktualizacja	Nabycia	Inne

	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego			Przemieszczenia wewnętrzne		Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	25 895,55	0,00	2 079,00	0,00	0,00	2 079,00
1	Środki trwałe	1 465 597,21	0,00	26 787,00	0,00	0,00	26 787,00
1.1	Grunty	75 100,00	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	1 064 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	95 597,75	0,00	26 787,00	0,00	0,00	26 787,00
1.4	Środki transportu	186 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	43 369,46	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	27 974,55
1	Środki trwałe	0,00	3 573,34	0,00	0,00	3 573,34	1 488 810,87
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 100,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 064 900,00

	ładowej i wodnej						
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	3 573,34	0,00	0,00	3 573,34	118 811,41
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 630,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 369,46
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)
1	Wartości niematerialne i prawne	25 895,55	0,00	0,00	2 079,00	0,00	27 974,55	0,00	0,00
1	Środki trwałe	287 870,11	0,00	13 641,98	0,00	3 573,34	297 938,75	1 177 727,10	1 190 872,12
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 100,00	75 100,00
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 ładowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 064 900,00	1 064 900,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	90 443,92	0,00	6 266,90	0,00	3 573,34	93 137,48	5 153,83	25 673,93
1.4	Środki transportu	186 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 630,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	10 796,19	0,00	7 375,08	0,00	0,00	18 171,27	32 573,27	25 198,19

**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	75 100,00	0,00	Brak danych na temat aktualnej wartości rynkowej.
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	1 064 900,00	0,00	Brak danych na temat aktualnej wartości rynkowej.
1.2.1	w tym dobra kultury	1 064 900,00	0,00	Brak danych na temat aktualnej wartości rynkowej.
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	25 673,93	0,00	Brak danych na temat aktualnej wartości rynkowej.
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	Brak danych na temat aktualnej wartości rynkowej.

1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	25 198,19	0,00	Brak danych na temat aktualnej wartości rynkowej.
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3.			
Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	Brak odpisów
2	finansowe	0,00	Brak odpisów

1.4.			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	0,00	Brak gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.5.			
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 środków trwałych użytkowanych przez jednostkę na podstawie umów.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Brak środków trwałych użytkowanych przez jednostkę na podstawie umów.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	Brak środków trwałych użytkowanych przez jednostkę na podstawie umów.
4	Środki transportu	0,00	Brak środków trwałych użytkowanych przez jednostkę na podstawie umów.
5	Inne środki trwałe	0,00	Brak środków trwałych użytkowanych przez jednostkę na podstawie umów.

1.6.				
Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.
3	Inne	0,00	0,00	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.

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	Brak rezerw na zobowiązania.
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

							Brak rezerw na zobowiązania.
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	Zobowiązania nie wystąpiły.
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Zobowiązania nie wystąpiły.
c	powyżej 5 lat	0,00	Zobowiązania nie wystąpiły.
	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	Zobowiązania nie wystąpiły.
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	Zobowiązania nie wystąpiły.

**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	Zobowiązania zabezpieczone na majątku nie wystąpiły.
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	Zobowiązania zabezpieczone na majątku nie wystąpiły.
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	Zobowiązania zabezpieczone na majątku nie wystąpiły.
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	Zobowiązania zabezpieczone na majątku nie wystąpiły.
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	Zobowiązania zabezpieczone na majątku nie wystąpiły.
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	Zobowiązania zabezpieczone na majątku nie wystąpiły.
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	Zobowiązania zabezpieczone na majątku nie wystąpiły.
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	Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.	0,00
3	Inne	Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.	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**

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	Brak rozliczeń międzyokresowych kosztów.	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	Brak rozliczeń międzyokresowych kosztów.	0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Brak rozliczeń międzyokresowych kosztów.	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	Brak rozliczeń międzyokresowych kosztów.	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Brak rozliczeń międzyokresowych kosztów.	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 poręczeń i gwarancji.

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	40 134,84	Odprawy wypłacone w związku z przejściem pracowników na emeryturę - 3 osoby.
2	Nagrody jubileuszowe	107 457,17	Nagrody wypłacone w związku z nabyciem praw do nagród jubileuszowych - 12 osób.
3	Inne	0,00	
4	Kwota razem	147 592,01	

**1.16. Inne informacje**

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Brak informacji

**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	Zasądzone koszty zastępstwa procesowego oraz koszty postępowania kasacyjnego	1 197,00

**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 informacji	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	

Główny Księgowy

**Anna Czarnata**

26-04-2019 08:26:16

Kierownik Jednostki

**Dariusz Kopciowski**

26-04-2019 08:36:34