

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Katowicach Konstantego Damrota 16 40-022 Katowice Numer identyfikacyjny REGON: 271096180	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2021 r.	Adresat: Śląski Urząd Wojewódzki
--	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Katowicach
1.2	Siedziba jednostki	Katowice
1.3	Adres jednostki	Konstantego Damrota 16 40-022 Katowice
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Kontrola przestrzegania i stosowania przepisów o ochronie środowiska
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2021
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów budżetowych: dokonuje się na koniec roku budżetowego stosując kryterium wiekowania należności. Odpisy aktualizujące należności ujmowane są po stronie Wn konta 761 w korespondencji ze stroną Ma konta 290. Odpisy aktualizujące należności korygują wykazane w aktywach bilansu należności. Jednostka nie posiada należności w walutach obcych. Ewidencja księgową kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4 i sporadycznie na kontach zespołu 7. Wynik finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Wynik finansowy ustalany jest na bazie memoriałowej określonej w ustawie o rachunkowości. Jednostka stosuje uproszczenia, zgodnie z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, określając próg istotności w wysokości 1,00 % kosztów działalności operacyjnej za rok ubiegły. Dopuszcza także stosowanie not obciążeniowych (refundacji kosztów), które pomniejszają uprzednio zarachowane koszty. Księgi pomocnicze prowadzone są dla: ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz administracyjnych kar pieniężnych nakładanych na przedsiębiorców za naruszenia wymagań ochrony środowiska.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Stawki amortyzacji stosuje się zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1800 z późn. zm.).
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Ewidencjonowane są na koncie 013 lub 020 w korespondencji z kontem 072.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Zakupione środki trwale i wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie zakupu. W bilansie wycenia się w wartości netto tj. po uwzględnieniu odpisów umorzeniowych. Ewidencja pozostałych środków trwałych o wartości do 500,00 zł wyłącznie ilościowa (z wyłączeniem: mebli biurowych, zestawów komputerowych, stacji roboczych, monitorów, laptopów).
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty.

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	255 863,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	6 254 712,72	0,00	405 511,03	0,00	489 798,00	895 309,03
1.1	Grunty	25 938,32	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	1 886 577,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	800 628,92	0,00	11 208,66	0,00	0,00	11 208,66
1.4	Środki transportu	1 769 757,38	0,00	138 750,51	0,00	489 798,00	628 548,51
1.5	Inne środki trwałe	1 771 811,07	0,00	255 551,86	0,00	0,00	255 551,86
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	26 058,85	0,00	0,00	26 058,85	229 804,46
1	Środki trwałe	0,00	324 427,96	0,00	0,00	324 427,96	6 825 593,79
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 938,32
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	1 886 577,03

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	43 255,53	0,00	0,00	43 255,53	768 582,05
1.4	Środki transportu	0,00	180 933,12	0,00	0,00	180 933,12	2 217 372,77
1.5	Inne środki trwałe	0,00	100 239,31	0,00	0,00	100 239,31	1 927 123,62
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	255 863,31	0,00	0,00	0,00	26 058,85	229 804,46	0,00	0,00
1	Środki trwałe	4 742 533,64	0,00	531 396,89	0,00	324 427,96	4 949 502,57	1 512 179,08	1 876 091,22
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 938,32	25 938,32
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	1 199 164,80	0,00	45 498,49	0,00	0,00	1 244 663,29	687 412,23	641 913,74
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	770 379,85	0,00	8 796,31	0,00	43 255,53	735 920,63	30 249,07	32 661,42
1.4	Środki transportu	1 001 177,92	0,00	221 550,23	0,00	180 933,12	1 041 795,03	768 579,46	1 175 577,74
1.5	Inne środki trwałe	1 771 811,07	0,00	255 551,86	0,00	100 239,31	1 927 123,62	0,00	0,00

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	1 175 577,74	1 619 956,13	

				Wartość rynkowa ustalona na podstawie polis ubezpieczeniowych 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	
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 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	
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	408 191,54	214 964,25	1 085,60	4 332,91	617 737,28
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	408 191,54	214 964,25	1 085,60	4 332,91	617 737,28

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	Zgodne z księgami rachunkowymi WIOŚ
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Zgodne z księgami

3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	rachunkowymi WIOS
---	---------------	------	------	------	------	------	-------------------

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	18 410,00	Zobowiązania wobec funduszy ochrony środowiska z tytułu kar nałożonych na przedsiębiorców za naruszenia wymagań ochrony środowiska z odroczonej terminem płatności z uwagi na realizację inwestycji ekologicznej. Po zrealizowaniu inwestycji i uzyskaniu efektu ekologicznego kary zostaną zmniejszone do 0,00 zł.
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	
c	powyżej 5 lat	0,00	
	Łączna kwota:	18 410,00	

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		Kwota		W tym na aktywach		Informacje
	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		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		0,00

	otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		
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	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	82 464,00	Wypłacono odprawy emerytalne 2 osobom
2	Nagrody jubileuszowe	143 533,13	Wypłacono nagrody jubileuszowe 14 osobom
3	Inne	31 152,64	Wypłacono ekwiwalenty za używanie odzieży, ekwiwalent za pranie, dofinansowano zakup okularów korekcyjnych oraz zakupiono odzież ochronną dla pracowników oraz środki higieny osobistej.
4	Kwota razem	257 149,77	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	

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			0,00

	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	
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		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

Adrian Olek

30-03-2022 13:42:55

Kierownik Jednostki

Agata Bucko-Serafin

30-03-2022 13:51:11