

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki:

**Wojewódzki Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej
i Kartograficznej w Rzeszowie**

1.2 siedzibę jednostki: **Rzeszów**

1.3 adres jednostki: **do dnia 09.06.2019 r 35-959 Rzeszów ul. Targowa 1, od dnia 10.06.2019 r do nadal 35-241 Rzeszów ul. Lubelska 4**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Działalność jednostki w 2019 r była prowadzona zgodnie z:

- Uchwałą Nr LIX/937/18 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 27 sierpnia 2018 roku w sprawie nadania Statutu Wojewódzkiemu Ośrodkowi Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Rzeszowie.

Zgodnie z nadanym statutem do zakresu działania Ośrodka należy głównie realizowanie zadań Marszałka Województwa jako organu administracji geodezyjnej i kartograficznej, a w szczególności:

- prowadzenie wojewódzkiego zasobu geodezyjnego i kartograficznego,
- udostępnianie materiałów i danych z wojewódzkiego zasobu geodezyjnego i kartograficznego,
- tworzenie i prowadzenie bazy danych topograficznych BDOT10k oraz standardowych opracowań kartograficznych w skali 1:10 000,
- tworzenie i prowadzenie tematycznych baz danych i opracowań kartograficznych dla obszaru województwa,
- prowadzenie zamówień z zakresu geodezji, kartografii oraz weryfikacja, kontrola i odbiór zleczanych prac,
- udzielanie zamówień publicznych związanych z prowadzeniem wojewódzkiego zasobu geodezyjnego i kartograficznego,
- współdziałanie z Głównym Geodetą Kraju w prowadzeniu państwowego rejestru granic i powierzchni jednostek podziałów terytorialnych kraju w części dotyczącej obszaru województwa,
- wykonywanie innych zadań zleczonych przez Zarząd Województwa Podkarpackiego i Marszałka Województwa mieszczących się w ramach kompetencji Ośrodka,
- wykonywanie zadań związanych z funkcjonowaniem Ośrodka jako samodzielnej jednostki organizacyjnej.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **01.01.2019r. do 31.12.2019 r.**

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. **Nie dotyczy**

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie

darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Przyjmuje się 24 miesięczny okres amortyzacji licencji na programy komputerowe oraz prawa autorskie.

Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje wg stawki 50 % rocznie.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania.

Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków przewidzianych na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i umarzane stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych.

Jednostka jako podmiot zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych dokonuje odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo w grudniu za okres całego roku, a w przypadku przekazywania środków trwałych innym jednostkom w ciągu roku amortyzacja naliczana jest w miesiącu przekazania.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe naliczone do tego dnia, czyli w wartości netto.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w miesiącu oddania do używania. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej.

Pozostałe środki trwałe, takie jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 300 zł nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Ewidencja prowadzona jest tylko w ujęciu ilościowym.

Wartość powstałych w wyniku inwestycji składników majątku trwałego ustala się w wysokości kosztów ich wytworzenia lub ceny nabycia łącznie z niepodlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług. Na dzień bilansowy inwestycje wycenia się jako wysokość ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zobowiązania w jednostce mają charakter krótkoterminowy, dotyczący danego roku budżetowego.

W chwili ujmowania w księgach rachunkowych zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, co oznacza, że należy uwzględnić odsetki naliczone przez kontrahenta.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Stosowane uproszczenia w zasadach wyceny aktywów i pasywów nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

Koszty rodzajowe ujmuje się na kontach zespołu "4,, i nie podlegają rozliczeniu na kontach zespołu „5 - Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”

Sposób prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych:

Ewidencja szczegółowa do konta 011 – środki trwałe prowadzona jest przy użyciu komputera w programie *Zintegrowany system informatyczny Komadres.M* w podsystemie MA- Majątek w module ST – środki trwałe .

Prowadzona ewidencja szczegółowa umożliwia ustalenie wartości początkowej poszczególnych obiektów środków trwałych oraz ich umorzenie w sposób pozwalający na ustalenie osób lub komórek organizacyjnych, którym powierzono środki.

Ewidencja szczegółowa do konta 013 - pozostałe środki trwałe prowadzona jest przy użyciu komputera w programie *Zintegrowany system informatyczny Komadres.M* w podsystemie Majątek MA – majątek w module ST – środki trwałe.

Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 013 umożliwia ustalenie wartości początkowej środków trwałych oddanych do używania oraz osób u których znajdują się środki trwałe lub komórek organizacyjnych w których znajdują się środki trwałe.

Ewidencja szczegółowa do konta 0201– wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarżane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych określonych przez kierownika jednostki i konta 0202 Wartości niematerialne i prawne umarżane w 100 % w chwili przyjęcia do używania prowadzona jest przy użyciu komputera w programie *Zintegrowany system informatyczny Komadres.M* w podsystemie MA- majątek w module ST- środki trwałe wg poszczególnych składników wartości niematerialnych i prawnych.

2020.02.28

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krzysztof
mgr *Krzysztof* Łoboda

Dyrektor Wojewódzkiego Ośrodka
Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej

Joanna
Joanna Janiga

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every entry should be supported by a valid receipt or invoice. This ensures transparency and allows for easy verification of the data.

In the second section, the author outlines the various methods used to collect and analyze the data. This includes both manual data entry and the use of specialized software tools. The goal is to ensure that the data is both accurate and easy to interpret.

The third section provides a detailed breakdown of the results. It shows that there is a clear trend in the data, which is consistent with the initial hypothesis. This finding is supported by statistical analysis and is a key takeaway from the study.

Finally, the document concludes with a summary of the findings and some recommendations for future research. It suggests that further studies should be conducted to explore the underlying causes of the observed trends.

The data collected over the past six months shows a steady increase in sales volume. This is primarily due to the implementation of the new marketing strategy. The results indicate that the strategy is effective and should be continued.

However, there are some areas where performance is still lacking. For example, the conversion rate on the website remains low. This suggests that there is still work to be done in optimizing the user experience.

Overall, the company is on a positive trajectory. The combination of the new strategy and the current market conditions has led to significant growth. It is important to stay focused and continue to refine the approach as needed.

Prepared by:
 John Doe
 12/15/2023

Approved by:
 Jane Smith

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Tabela 1.2

AKTUALNA WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH, W TYM DÓBR KULTURY (OKRES SPRAWOZDAWCZY: OD 01.01. 2019 R. DO 31.12. 2019 R.)			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1.	Środki trwałe w tym:	3 771,58	Brak danych
1.1	Dobra kultury		

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Brak danych

Tabela 1.3

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH (OKRES SPRAWOZDAWCZY: OD 01.01. 2019 R. DO 31.12. 2019 R.)					
Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.1	Akcje i udziały				0,00
5.2	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	Ogółem (1+2+3+4+5)				0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nie dotyczy

Tabela 1.4

GRUNTY UŻYTKOWANE WIECZYŚCIE (OKRES SPRAWOZDAWCZY: OD 01.01. 2019 R. DO 31.12. 2019 R.)						
Lp.	Dane identyfikujące gruntu (lokalizacja i nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczyste	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych w wieczyste w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych w wieczyste w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (4 + 5 - 6)
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (w ha)				
		Wartość (w zł)				
2.		Powierzchnia (w ha)				
		Wartość (w zł)				
...		Powierzchnia (w ha)				
		Wartość (w zł)				
	Ogółem	Powierzchnia (w ha)				
		Wartość (w zł)				

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

d										0,00
										0,00
III	Dłużne papiery wartościowe									0,00
										0,00
a										0,00
										0,00
b										0,00
										0,00
c										0,00
										0,00
d										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).

Tabela 1.7

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI (OKRES SPRAWOZDAWCZY: OD 01.01. 2019 R. DO 31.12. 2019 R.)							
Lp.	Wyszczególnienie grup należności (według pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęte odpisem aktualizującym	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności długoterminowe (A.III.)						0,00
2.	Należności krótkoterminowe (B.II.) w tym:						0,00
2.1.	należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)						0,00
2.2.	pozostałe należności (B.II.4)						0,00
2.2.a	w tym odpisy na należności FGŚP						0,00
2.2.b	odpisy na należności inne niż dot. FGŚP						0,00
	Ogółem						0,00

Należy zaprezentować dane o odpisach aktualizujących, w tym o kwotach odpisów wykorzystanych lub rozwiązanych. Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności spisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Z rozwiązaniem odpisów aktualizujących mamy natomiast do czynienia wówczas, gdy ich wartość, w zależności od rodzaju należności, zostanie odniesiona na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 1.8

INFORMACJA O STANIE REZERW (OKRES SPRAWOZDAWCZY: OD 01.01. 2019 R. DO 31.12. 2019 R.)							
Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu	Zwiększenia w ciągu okresu	Zmniejszenia w ciągu okresu			Stan na koniec okresu (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwa na toczące się postępowania sądowe w sprawie...						0,00
2.							0,00
3.							0,00
4.							0,00
...							0,00
	Ogółem						0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Tabela 1.9

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE WEDŁUG OKRESU ICH SPŁAT (OKRES SPRAWOZDAWCZY: OD 01.01. 2019 R. DO 31.12. 2019 R.)									
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu (3+5+7)	koniec okresu (4+6+8)
		początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Kredyty i pożyczki								0,00
2.	Emisja Obligacji								0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe								0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe								0,00
...									0,00
	Ogółem								0,00

1.10. Kwotę 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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Tabela 1.10

KWOTA ZOBOWIĄZAŃ W SYTUACJI GDY JEDNOSTKA KWALIFIKUJE UMOWY LEASINGU (OKRES SPRAWOZDAWCZY: OD 01.01. 2019 R. DO 31.12. 2019 R.)			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00	
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00	

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela 1.11

KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI (OKRES SPRAWOZDAWCZY: OD 01.01. 2019 R. DO 31.12. 2019 R.)				
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Weksle*, w tym:	0,00		0,00
1.1	Weksel in blanco	0,00		0,00
2.	Hipoteka	0,00		0,00
3.	Zastaw, w tym:	0,00		0,00
3.1	zastaw skarbowy	0,00		0,00
3.2	zastaw rejestrowy	0,00		0,00
4.	Przewłaszczenia	0,00		0,00
5.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00		0,00
...		0,00		0,00
	Ogółem	0,00		0,00

* weksle własne, ale będące jedynie zabezpieczeniem zobowiązań wykazanych w bilansie

1.12. Łączną kwotę 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

Tabela 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) NA DZIEŃ BILANSOWY (OKRES SPRAWOZDAWCZY: OD 01.01. 2019 R. DO 31.12. 2019 R.)				
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
...				
	Ogółem	0,00		0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących rocznicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Tabela 1.13

CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (OKRES SPRAWOZDAWCZY: OD 01.01. 2019 R. DO 31.12. 2019 R.)			
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów*		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem		
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem		

3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów**	
3.1		
3.2		
...		
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem	
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	
4.1		
4.2		
....		
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem	0,00
		0,00

* należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.

- opłacone z góry czynsze,
- prenumeraty,
- energia,
- podatek od nieruchomości,
- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku.

**należy wyszczególnić rozliczenia międzyokresowe kosztów ewidencjonowanych na pokrycie przewidywanych kosztów, które nie zostały jeszcze poniesione – ale jednostka posiada informacje, że będą związane z aktualnie osiągniętymi przychodami lub okresem rozliczeniowym. Kwoty tych kosztów ujęte w danym okresie sprawozdawczym będą zapłacone w przyszłych okresach sprawozdawczych i stanowić będą w tych okresach zobowiązania. Jednostka, dokonując ujęcia kosztów jako bierne, szacuje je w wysokości prawdopodobnych zobowiązań, które należy zapłacić w przyszłych okresach.

W tej części sprawozdania nie wykazuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mających charakter rezerw. Należy je wykazywać w pkt. 1.8 dane o stanie rezerw ...

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 1.14

KWOTA OTRZYMANYCH GWARANCJI I PORĘCZEN (OKRES SPRAWOZDAWCZY: OD 01.01. 2019 R. DO 31.12. 2019 R.)					
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	44 963,88	13 489,16	44 963,88	13 489,16
2.	Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy oraz zabezpieczenia roszczeń z tytułu gwarancji i rękojmi za wady	0,00	31 593,85	0,00	31 593,85
	Ogółem	44 963,88	45 083,01	44 963,88	45 083,01

W tej części sprawozdania wykazuje się: kwoty należności warunkowych jednostki (niewykazanych w bilansie), a tym samym kwoty warunkowych zobowiązań kontrahenta wobec jednostki, które zostały zabezpieczone w formie gwarancji lub poręczenia.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 1.15

KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE (OKRES SPRAWOZDAWCZY: OD 01.01. 2019 R. DO 31.12. 2019 R.)		
Lp.	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	28095,14
2.	Odprawy emerytalne lub rentowe	0,00
3.	Odprawy z upływem kadencji	0,00
4.	Ekwiwalent za urlop	1419,20
5.	Odprawy z tyt. wypowiedzenia umowy o pracę z przyczyn niedotyczących pracownika	0,00
6.	Odprawy w związku z likwidacją stanowiska	0,00
7.	Odprawy w związku z art. 20 KN	0,00
8.	Odszkodowanie zasadzone przez Sąd	0,00
9.	Świadczenia BHP (dofinansowanie zakupu okularów)	600,00

10.	Świadczenia zdrowotne dla nauczycieli	0,00
11.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników	8350,00
12.	Wynagrodzenia bezosobowe	18360,00
13.	Zakup środków ochrony indywidualnej, obuwia i odzieży ochronnej, wody pitnej oraz wypłata ekwiwalentu za pranie	489,98
14.	Badania z zakresu profilaktycznej opieki zdrowotnej	246,00
15.	Szkolenia pracowników oraz koszty związane ze szkoleniem w tym: koszty dojazdów, zakwaterowania i wyżywienia uczestników	4270,00
16.	Inne świadczenia pracownicze	0,00
	Razem	61830,32

1.16. Inne informacje

Tabela 1.16

INNE INFORMACJE (OKRES SPRAWOZDAWCZY: OD 01.01. 2019 R. DO 31.12. 2019 R.)					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Nadwyżka środków obrotowych ...				0,00
2.	Środki zgromadzone na rachunku VAT tj.(podzielona płatność) ...				0,00
3.	Kursy walut obcych zastosowane do wyceny bilansowej aktywów i pasywów ...				0,00
4.					0,00
5.					0,00
...					0,00

W tej części sprawozdania jednostki wykazują informacje dla zachowania przejrzystości i jasności sprawozdania finansowego dotyczące w szczególności:

1) nadwyżki środków obrotowych - dotyczy jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową, dysponujących rachunkiem, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (które wykazują wynik netto pomniejszony o wysokość środków pozostających na koniec roku na wydzielonym rachunku dochodów) - w związku z uwzględnieniem nadwyżki środków obrotowych w wyniku finansowym ostateczne rozliczenie nadwyżki środków obrotowych ujmuje się w:

a) rachunku zysków i strat jako odrębna pozycja K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty),

b) pasywach bilansu w ramach pozycji II. Wynik finansowy netto (+, -) - odpowiednio w pozycji 1. zysk netto (+) lub 2. strata netto (-),

c) zestawieniu zmian w funduszu odpowiednio w ramach pozycji III.1. zysk netto (+) albo 2. strata netto (-); w zestawieniu zmian w funduszu jednostki poz. III. Wynik finansowy netto za rok bieżący - będąca sumą pozycji 1 lub 2 i pozycji 3 - nie jest tożsama z pozycją wykazywaną w pasywach bilansu w pozycji II. Wynik finansowy netto (+, -) - odpowiednio w pozycji 1. zysk netto (+) albo 2. strata netto (-) oraz w rachunku zysków i strat w pozycji L. Zysk (strata) netto.

2) środków zgromadzonych na rachunku VAT tj. kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność).

3) kursów walut obcych zastosowanych do wyceny bilansowej aktywów i pasywów.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 2.1.

WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW (OKRES SPRAWOZDAWCZY: OD 01.01. 2019 R. DO 31.12. 2019 R.)							
Lp.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (wg pozycji bilansu)	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1							0,00
2							0,00
3							0,00
4							0,00
	Ogółem						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.

Tabela 2.2

KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, W TYM ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE W ROKU OBROTOWYM (OKRES SPRAWOZDAWCZY: OD 01.01. 2019 R. DO 31.12. 2019 R.)							
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
	odsetki		różnice kursowe			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Ogółem, w tym:	Suma (1.1+1.2+1.3+1...)	Suma (1.1+1.2+1.3+1...)	Suma (1.1+1.2+1.3+1...)	Suma (1.1+1.2+1.3+1...)	Suma (1.1+1.2+1.3+1...)	Suma (1.1+1.2+1.3+1...)
1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Należy ująć koszty poniesione **własnymi siłami** w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Tabela 2.3

KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE (OKRES SPRAWOZDAWCZY: OD 01.01. 20..... R. DO 31.12. 20..... R.)				
Lp.	Wyszczególnienie	Charakter	Kwota poniesiona w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego	Kwota poniesiona w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:	x	Suma (1.1+1.2+1...)	Suma (1.1+1.2+1...)
1.1				
1.2				
1...				
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	x	93924,23	12512,54
2.1	Naliczone kary umowne za opóźnienia w usunięciu wad, stwierdzonych przy odbiorze usług (RZiS mieści się w poz. DIII)	Kary mogą wystąpić w przypadku opóźnień w usunięciu wad, stwierdzonych przy odbiorze usług, zgodnie z umowami	93924,23	12512,54
2.2				
2...				
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:	x	Suma (3.1+3.2+3...)	Suma (3.1+3.2+3...)
3.1				
3.2				
3...				
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	x	Suma (4.1+4.2+4...)	18 213,61
4.1	Odsetki od zwrotu nienależnie pobranej dotacji z tytułu nałożenia korekty finansowej, dotyczącej projektu PSIP (RZiS poz.H..)	Odsetki wystąpiły w związku z nałożeniem korekty finansowej, dotyczącej projektu PSIP	0,00	2 086,00
4.2	Zwrot dotacji nienależnie pobranej w związku z nałożeniem korekty finansowej, dotyczącej projektu PSIP(RZiS poz. H.II)	Zwrot dotacji nienależnie pobranej nastąpił z tytułu nałożenia korekty finansowej, dotyczącej projektu PSIP	0,00	16127,61
4...				

W tej pozycji Informacji dodatkowej wykazuje się dwojakiego rodzaju przychody i koszty tj. takie, które charakteryzują się nadzwyczajną wysokością (a zaliczane są do „zwykłych” kosztów działalności operacyjnej i finansowej) oraz takie, które występują incydentalnie (sporadycznie, niepowtarzalnie), jeżeli ich wysokość jest istotna. Mogą to być zarówno zdarzenia losowe, jak i inne nietypowe zdarzenia. Kierownik jednostki dokonuje oceny, czy dane zdarzenia spełniają przesłanki do ujęcia ich w tej pozycji Informacji dodatkowej.

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie dotyczy jednostki.

2.5. Inne informacje

Tabela 2.5

INNE INFORMACJE (ISTOTNE POZYCJE PRZYCHODÓW, ISTOTNE POZYCJE KOSZTÓW (OKRES SPRAWOZDAWCZY: OD 01.01. 2019 R. DO 31.12. 2019 R.)		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota poniesiona w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego
1	2	3
1.	Istotne pozycje przychodów:	0,00
1.1		
1.2		
1...		
2.	Istotne pozycje kosztów:	4705,27
2.1	Wartość nieumorzonych zlikwidowanych środków trwałych (ZZwF poz. 1.2.9)	4 705,27
2.2		
2..		

Jednostki według własnego uznania mogą prezentować w tej pozycji inne dane niż przedstawione w pozostałych pozycjach "Informacji dodatkowej". Mogą dotyczyć takich zagadnień, jak np.: majątek obrotowy, przychody, koszty, i wynikać np. ze specyfiki danej jednostki. Przykładowo może być uzgodnienie wykonania budżetu z rachunkiem zysków i strat, objaśnienie struktury przychodów czy struktury istotnych pozycji kosztów. Ze względu na zróżnicowanie przychodów z tytułu dochodów budżetowych należy podać podstawowe rodzaje tych przychodów, np. wyodrębnienie dotacji, subwencji, podatków i opłat lokalnych, środków UE.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Tabela 3

INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI (OKRES SPRAWOZDAWCZY: OD 01.01. 2019 R. DO 31.12. 2019 R.)		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	0,00
1.1		
1.2		
1...		
2.	Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości	0,00
2.1	Zmiany polityki rachunkowości nie wywołały wpływu na sytuację finansową jednostki	
2.2		
2...		
3.	Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	0,00
3.1		
3.2		
3...		
4.	Informacje o poziomie zatrudnienia:	
4.1	Etaty	6,70
4.2	Osoby	7
4.3	Kwota wypłaconych wynagrodzeń bez świadczeń pracowniczych	500 379,88
4...		
5.	Składki ZUS	207 630,65
5.1	Ubezpieczenie społeczne	157 989,68
5.2	Fundusz pracy i FGŚP	10 711,71
5.3	Ubezpieczenia zdrowotne	38 929,26
6.	Wpłaty na PFRON	0,00
6.1	Wpłata według deklaracji	0,00

6.2	Zarachowano w ciężar kosztów	0,00
7.	Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-4 i PIT -11)	46 399,00
7.1	Z tytułu umowy o pracę	45 237,00
7.2	Z tytułu umowy o pracę i o dzieło	1 162,00
7.3	Podatek naliczony według deklaracji	
8.	Podatek od towarów i usług (VAT)	0,00
8.1	Podatek należny	0,00
8.2	Podatek naliczony do odliczenia według deklaracji	0,00
8.3	Podatek do rozliczenia z Urzędem Skarbowym	0,00

W tej części ujmować należy wszelkie dane dotychczas nie przedstawione m.in. informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym, poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach, realizowanych projektach i zawartych umowach cywilnoprawnych. Należy podać informację o tych zdarzeniach (rodzaj zdarzenia, szacowana kwota jego skutków finansowych lub stwierdzenie, że szacunek taki jest praktycznie niewykonalny). Jednostka powinna dążyć do zaprezentowania wszystkich ważnych informacji. Należy przy tym zapewnić kompletność i czytelność oraz zrozumiałość sporządzanego sprawozdania finansowego.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Łoboda

Dyrektor Wojewódzkiego Ośrodka
Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej

Joanna Janiga