

|  |   |                                  |
|--|---|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:<br>Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Opolu<br>Piastowska 14<br>45-082 Opole<br><br>Numer identyfikacyjny REGON:<br>004529789 | <b>INFORMACJA DODATKOWA</b><br><br><b>Informacja dodatkowa</b><br><br><b>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</b> | Adresat:<br><br>Wojewoda Opolski |
|--|---|----------------------------------|

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

| Lp. | Etykieta  | Wartość   |
|-----|---|---|
| 1   |   |   |
| 1.1 | Nazwa jednostki                                     | Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Opolu   |
| 1.2 | Siedziba jednostki                                  |   |
| 1.3 | Adres jednostki                                     | Piastowska 14 45-082 Opole  |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki         | Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami   |
| 2   | Okres sprawozdawczy                                 | Roczny-2023   |
| 3   | Agregat? (Tak / Nie)                                | Nie   |
| 4   | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | Zasady polityki rachunkowości przyjęto Zarządzeniem Nr 8/2017 z 29.12.2017r. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo z wykorzystaniem programu Progran Finanse DDJ. |

**4.1 Metoda amortyzacji**

| Kod | Metoda amortyzacji | Dodatkowy opis  |
|-----|--------------------|---|
| 2   | metoda liniowa     | Środki trwale i WNiP powyżej 10 000,00 amortyzowane są liniowo, poniżej tej wartości jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. |

**4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów**

| Kod | Metoda wyceny  | Dodatkowy opis  |
|-----|--|---|
| 9   | zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu | Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów. Zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności, na koniec roku obrotowego koszty korygowane są o stan inwentaryzacyjny zapasów materiałów. |

**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 | Przemiesz czenia wewnętrzne | Inne | Ogółem zwiększenia (3+4+5+6) |
|        |   | (2)  | (3)          | (4)     | (5)                         | (6)  | (7)                          |
| 1      | Wartości niematerialne i prawne   | 17 739,69  | 0,00         | 0,00    | 0,00                        | 0,00 | 0,00                         |
| 1      | Środki trwale   | 340 777,79   | 0,00         | 0,00    | 0,00                        | 0,00 | 0,00                         |
| 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 | 0,00   | 0,00         | 0,00    | 0,00                        | 0,00 | 0,00                         |

|     |   |            |      |      |      |      |      |
|-----|---|------------|------|------|------|------|------|
|     | wieczyste innym podmiotom                             |            |      |      |      |      |      |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 37 559,71  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Środki transportu                                     | 303 218,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe                                    | 0,00       | 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                            | 17 739,69   |
| 1      | Środki trwałe   | 0,00         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00 | 0,00                            | 340 777,79  |
| 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                            | 0,00  |
| 1.3    | Urządzenia techniczne i maszyny   | 0,00         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00 | 0,00                            | 37 559,71   |
| 1.4    | Środki transportu   | 0,00         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00 | 0,00                            | 303 218,08  |
| 1.5    | Inne środki trwałe  | 0,00         | 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 (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   | 17 739,69                                  | 0,00         | 0,00               | 0,00             | 0,00              | 17 739,69   | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 1  | Środki trwałe   | 248 903,15                                 | 0,00         | 33 175,67          | 0,00             | 0,00              | 282 078,82  | 91 874,64                               | 58 698,97                              |
| 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   | 0,00                                       | 0,00         | 0,00               | 0,00             | 0,00              | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 1.3  | Urządzenia techniczne i maszyny   | 26 895,61                                  | 0,00         | 5 332,05           | 0,00             | 0,00              | 32 227,66   | 10 664,10                               | 5 332,05                               |
| 1.4  | Środki transportu   | 222 007,54                                 | 0,00         | 27 843,62          | 0,00             | 0,00              | 249 851,16  | 81 210,54                               | 53 366,92                              |
| 1.5  | Inne środki trwałe  | 0,00                                       | 0,00         | 0,00               | 0,00             | 0,00              | 0,00  | 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            | Nie dotyczy          |
| 1.1.1   | w tym dobra kultury                                   | 0,00   | 0,00            | Nie dotyczy          |
| 1.2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00   | 0,00            | Nie dotyczy          |
| 1.2.1   | w tym dobra kultury                                   | 0,00   | 0,00            | Nie dotyczy          |
| 1.3   | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 0,00   | 0,00            | Nie dotyczy          |
| 1.3.1   | w tym dobra kultury                                   | 0,00   | 0,00            | Nie dotyczy          |
| 1.4   | Środki transportu                                     | 0,00   | 0,00            | Nie dotyczy          |
| 1.4.1   | w tym dobra kultury                                   | 0,00   | 0,00            | Nie dotyczy          |

|       |                     |      |      |             |
|-------|---------------------|------|------|-------------|
| 1.5   | Inne środki trwałe  | 0,00 | 0,00 | Nie dotyczy |
| 1.5.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | Nie dotyczy |

**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   | Nie dotyczy          |  |
| 2   | finansowe             | 0,00   | Nie dotyczy          |  |

**1.4. Grunty użytkowane wieczysto**

| Lp. | Opis                                   | Kwota | Dodatkowe informacje |  |
|-----|--|-------|----------------------|--|
| 1   | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | 0,00  | Nie dotyczy          |  |

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

**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                                       | Nie dotyczy          |  |
| 2   | Dłużne papiery wartościowe | 0,00                                      | 0,00                                       | Nie dotyczy          |  |
| 3   | Inne                       | 0,00                                      | 0,00                                       | Nie dotyczy          |  |

**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 | 247 355,37                       | 7 184,00    | 0,00          | 0,00        | 254 539,37                     |
| 2   | Należności długoterminowe  | 0,00                             | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
| 3   | Łączna kwota:              | 247 355,37                       | 7 184,00    | 0,00          | 0,00        | 254 539,37                     |

**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                           | Nie dotyczy          |

|   |               |      |      |      |      |      |             |
|---|---------------|------|------|------|------|------|-------------|
| 2 | Inne          | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Nie dotyczy |
| 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  | Nie dotyczy          |
| b   | powyżej 3 do 5 lat      | 0,00  | Nie dotyczy          |
| c   | powyżej 5 lat           | 0,00  | Nie dotyczy          |
|     | 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  | Nie dotyczy          |
| 2   | z tytułu leasingu zwrotnego   | 0,00  | Nie dotyczy          |

**1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)**

| Lp. | Rodzaj<br>Forma zabezpieczenia         | Kwota        |                | W tym na aktywach |            | Informacje<br>Dodatkowe informacje |
|-----|--|--------------|----------------|-------------------|------------|------------------------------------|
|     |  | zobowiązania | zabezpieczenia | trwałych          | obrotowych |                                    |
| 1   | Kaucja                                 | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       | Nie dotyczy                        |
| 2   | Hipoteka                               | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       | Nie dotyczy                        |
| 3   | Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy) | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       | Nie dotyczy                        |
| 4   | Weksel                                 | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       | Nie dotyczy                        |
| 5   | Przewłaszczenie na zabezpieczenia      | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       | Nie dotyczy                        |
| 6   | Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa  | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       | Nie dotyczy                        |
| 7   | Inne                                   | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       | Nie dotyczy                        |
| 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 | Nie dotyczy  | 0,00  |
| 2   | Udzielone gwarancje i poręczenia | Nie dotyczy  | 0,00  |
| 3   | Inne                             | Nie dotyczy  | 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   | Nie dotyczy | 0,00 |
| 13.3 | Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)               | Nie dotyczy | 0,00 |
| 13.4 | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów   | Nie dotyczy | 0,00 |
| 13.5 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych | Nie dotyczy | 0,00 |
| 13.6 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne  | Nie dotyczy | 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  | Nie dotyczy          |

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

| Lp. | Wyszczególnienie             | Kwota      | Dodatkowe informacje   |
|-----|------------------------------|------------|--|
| 1   | Odprawy emerytalne i rentowe | 58 267,32  | Wypłacono 1 odprawę emerytalną   |
| 2   | Nagrody jubileuszowe         | 39 386,27  | Wypłacono : 1 nagrodę jubileuszową za 25 lat 841,13 1 nagrodę jubileuszową za 30 lat 9 411,48 1 nagrodę jubileuszową za 40 lat 29 133,66 |
| 3   | Inne                         | 11 403,80  | Zakup odzieży roboczej, dopłaty do okularów  |
| 4   | Kwota razem                  | 109 057,39 |  |

#### 1.16. Inne informacje

| Lp.  | Opis            | Dodatkowe informacje |
|------|-----------------|----------------------|
| 1.16 | Inne informacje | Nie dotyczy          |

## 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      | Nie dotyczy               | 0,00  |
| 2   | Przychody - które wystąpiły incydentalnie | Nie dotyczy               | 0,00  |
| 3   | Koszty - o nadzwyczajnej wartości         | Nie dotyczy               | 0,00  |
| 4   | Koszty - które wystąpiły incydentalnie    | Nie dotyczy               | 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  | Nie dotyczy | 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 | Nie dotyczy |

Główny Księgowy

**Zofia Kampezyk**

16-02-2024 12:49:18

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

**Grzegorz Molenda**

16-02-2024 12:56:09