

WOJEWÓDZKI INSPEKTORAT
TRANSPORTU DROGOWEGO
w OLSZTYNIE
10-437 Olsztyn, ul. Dworcowa 60
tel. 89 533 45 16, fax 89 537 14 10
NIP 795-0271-031 REGON 51440344

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		Wartość
Lp	etykieta	
1.		
1.1	Nazwa jednostki	Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Olsztynie
1.2	Siedziba jednostki	Olsztyn
1.3	Adres jednostki	Dworcowa 60 10-437 Olsztyn
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Kontrola przestrzegania i stosowania przepisów transportu drogowego
2.	Okres sprawozdawczy	2020
3.	Agregat? (Tak / Nie)	NIE
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:	Jednostka stosuje zasady wynikające z ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzeń wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Jednostka prowadzi księgi pomocnicze dla celów ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także dla celów ewidencji decyzji administracyjnych. Przyjęto stawki amortyzacji określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odsłapiono od rozliczeń międzyokresowych ze względu na ich nieistotną wartość.
4.1		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
	Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają	
4	jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	dodatkowo : odzież, meble, dywany.
	metoda liniowa	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej wartość wymienioną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (pow. 10 000 zł) . amortyzowane są metodą liniową-odpisy dokonywane są miesięcznie przez rok budżetowy.
4.2		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	w kwocie brutto
12	ewidencja materiałów niskocennych	Dotyczy środków trwałych niskocennych
2	wyceniane wg kosztów wytworzenia	W przypadku wytworzenia we własnym zakresie- wg kosztu wytworzenia a w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Materiały biurowe (tusze, tonery i papier) podlegają ewidencji ilościowej. Na koniec roku podlegają inwentaryzacji.
	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Dotyczy ujawnionych w wyniku inwentaryzacji środków trwałych
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Dotyczy zobowiązań i należności
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji	Dotyczy nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych

5. Inne informacje	
Kod	Dodatkowy opis

11. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
		2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Wartości niematerialne i prawne	66 342,00					0,00
1.	Środki trwałe	5 186 448,28	0,00	160 868,58	0,00	0,00	160 868,58
1.1	Grunt	134 190,84					0,00
1.1.1							
	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2							
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 595,39					0,00
1.3							
	Urządzenia techniczne i maszyny	397 016,12					0,00
1.4							
	Środki transportu	3 205 424,04		99 350,50			99 350,50
1.5							
	Inne środki trwałe	1 397 221,89		61 518,08			61 518,08
2.							
	Środki trwałe placówek	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Zmniejszenia					Wartość początkowa (brutto) stan na koniec
		Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia	
		8	9	10	11	12	13.
I.	Wartości niematerialne i prawne					0,00	66 342,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	673 988,53	673 988,53	4 673 328,33
1.1	Grunt					0,00	134 180,84
1.1.1							
	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00	52 585,39
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00	397 016,12
1.4	Środki transportu				669 654,59	669 654,59	2 635 119,95
1.5	Inne środki trwałe				4 333,94	4 333,94	1 454 406,03
2.	Środki trwałe pięcioletnie	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Stan	Umożenie	Stan umożenia na	Wartość netto
-----	------	----------	------------------	---------------

Wyszczególnienie		umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	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	66 342,00					66 342,00	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	4 359 731,41	0,00	322 557,83	0,00	673 988,53	4 008 500,76	826 716,87	665 027,57
1.1	Grunt	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	134 190,84	134 190,84
1.1.1	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 595,39					52 595,39	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	364 286,93		14 115,06			378 401,99	32 729,19	18 614,13
1.4	Środki transportu	2 784 478,94		164 595,74		669 654,59	2 279 420,09	420 945,10	355 699,86
1.5	Inne środki trwałe	1 158 370,15		143 847,08		4 333,94	1 297 883,29	238 851,74	156 522,74

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	Grunt			
1.1.1	w tym dobra kultury			
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
1.2.1	w tym dobra kultury			
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			
1.3.1	w tym dobra kultury			
1.4	Środki transportu			
1.4.1	w tym dobra kultury			
1.5	Inne środki trwałe			
1.5.1	w tym dobra kultury			

1.3. Długoterminowe aktywa:

	Kwota dokonanych w trakcie roku	Dodatkowe informacje
1. niefinansowe		
2. finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

--	--	--

Wyszczególnienie		Wartość nieamortyzow anych lub nieumiarzany ch przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
Grunty	134 190,84	Grunty w trwałym zarządzie	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 595,39	Nieruchomość zabudowana w trwałym zarządzie	
Urządzenia techniczne i maszyny			
Środki transportu			
Inne środki trwałe			

Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	odatkowe informacje
Akcie i udziały			
Dłużne papiery wartościowe			
Inne			

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)					
Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności krótkoterminowe	1900,04	92,80		23,80	1 969,04
Należności długoterminowe	0				0,00

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
Rezerwy według celu utworzenia:		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie
Rezerwy na postępowania sądowe					
Inne					

Zobowiązania długoterminowe o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty		
Okres spłaty:	Kwota	Dodatkowe informacje
a) powyżej 1 roku do 3 lat		
b) powyżej 3 do 5 lat		
c) powyżej 5 lat		

1.10. Informacja o kwocie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny

Zobowiązania:	Kwota	Dodatkowe informacje
z tytułu leasingu finansowego		
z tytułu leasingu zwrotnego		

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

Forma zabezpieczenia:	Kwota		w tym na aktywach	
	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych
Kaucja				
Hipoteka				
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
Weksel				
Przewłaszczenie na zabezpieczenia				
Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa				
Inne				
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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego	Kwota
Nieuznane roszczenia wierzycieli		
Udzielone gwarancje i poręczenia		
Inne		
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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		Kwota
...		
inne		
Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		
Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów:		
Pole opisowe		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów :		

równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	
Inne	

1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych	Dodatkowe informacje
	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	

1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Kwota
	Wyszczególnienie	0,00
	Odprawy emerytalne i rentowe	
	Nagrody jubileuszowe	17 183,48
	Inne - wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń - ryczałt za czyszczenie umundurowania, profilaktyczne posiłki i napoje, dopłata do okularów, ekwiwalent za urlop i świadczenia dla żołnierza powołanego do służby wojskowej	31 491,28
	Kwota razem:	48 674,76

1.16. Inne informacje

2.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Kwota
2.1.	Wyszczególnienie	
	Materiały	
	Półprodukty i produkty w toku	
	Produkty gotowe	
	Towary	
	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	Kwota
	Wyszczególnienie	
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	
	odsetki	
	różnice kursowe	

2.3.	Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
	o nadzwyczajnej wartości		
	które wystąpiły incydentalnie		
	Koszty		Kwota
	o nadzwyczajnej wartości		
	które wystąpiły incydentalnie		

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	
------	---	--

2.5.	Inne informacje	Kwota

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

2021-03-26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

[imię Nazwisko podpisującego]

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Sosnowska-Monick

2021-03-26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

[imię Nazwisko podpisującego]

**Wojewódzki Inspektor
TRANSPORTU DROGOWEGO**
Arbadiusz Brzoźowski