

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 nazwa jednostki

Wojewódzki Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Zielonej Górze

1.2 siedziba jednostki

ul. Podgórna 7, 65-057 Zielona Góra

1.3 adres jednostki

ul. Podgórna 7, 65-057 Zielona Góra

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Do zakresu działania Ośrodka należy wykonywanie zadań Marszałka Województwa jako wojewódzkiego organu administracji geodezyjnej i kartograficznej związanych z wojewódzkim zasobem geodezyjnym i kartograficznym, zwanym dalej „zasobem”, a w szczególności:

- prowadzenie zasobu, w tym:
 - a) pozyskiwanie, ewidencjonowanie i przechowywanie materiałów i danych,
 - b) przyjmowanie zgłoszeń prac geodezyjnych lub prac kartograficznych oraz weryfikacja przyjmowanych opracowań,
 - c) wykonywanie kopii zabezpieczających materiały i dane,
 - d) przetwarzanie materiałów analogowych do postaci elektronicznej,
 - e) wyłączenie materiałów, które utraciły przydatność użytkową,
 - f) opracowywanie oraz wdrażanie nowych technik i technologii w zakresie gromadzenia, przetwarzania danych,
- udostępnianie materiałów i danych z zasobu, w tym:
 - a) przyjmowanie i ewidencjonowanie wniosków,
 - b) odpłatne udostępnianie materiałów i danych,
 - c) nieodpłatne przekazywanie danych,
 - d) wydawanie licencji oraz innych dokumentów związanych z udostępnianiem,
 - e) promowanie oraz udzielanie i upowszechnianie informacji o zasobie,
- tworzenie w uzgodnieniu z Głównym Geodetą Kraju oraz prowadzenie i udostępnianie w imieniu Marszałka baz danych obiektów topograficznych BDOT10k o szczegółowości zapewniającej tworzenie standardowych opracowań kartograficznych w skalach 1:10 000 – 1:100 000, w tym kartograficznych opracowań numerycznego modelu rzeźby terenu oraz standardowych opracowań kartograficznych – map topograficznych w skalach 1:10 000 – 1:100 000,
- wykonywanie i udostępnianie kartograficznych opracowań tematycznych dla obszaru województwa,

- współdziałal w prowadzeniu zamówień publicznych z zakresu geodezji i kartografii, w tym przygotowanie warunków technicznych, kontrole i odbiory zleconych prac,
- współpraca z Głównym Geodetą Kraju oraz innymi organami administracji geodezyjnej i kartograficznej w zakresie zadań dotyczących geodezji i kartografii oraz infrastruktury informacji przestrzennej,
- obsługa finansowo – księgowo w zakresie wpływów ze sprzedaży map oraz innych materiałów i informacji z zasobu wojewódzkiego, a także z opłat za czynności związane z prowadzeniem tego zasobu,
- współpraca z działającymi na terenie województwa jednostkami administracji rządowej i jednostkami samorządu terytorialnego, organizacjami gospodarczymi i społeczno – zawodowymi w zakresie zadań wykonanych przez Ośrodek,
- wykonywanie innych zadań związanych z przedmiotem działania Wojewódzkiego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej z wykorzystaniem posiadanej infrastruktury technicznej,
- realizacja zadań wynikających z przepisów w zakresie powszechnego obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018, okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące w roku obrotowym

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie jednostkowe.

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

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 z późn. zm) .) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu Państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego , jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911).

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się

wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby na kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Środki trwale i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych oraz WNiP nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

5.inne informacje - Brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1.

Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwale	378 415,50				13 457,82					391 873,32
1.1.	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	282 432,30				13 457,82					295 890,12
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwale	95 983,20									95 983,20

Tabela 2.

Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	99 538,75		2 460,00							101 998,75
SUMA		99 538,75		2 460,00							101 998,75

Tabela 3.

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	355 213,18		5 064,83		13 457,82					373 735,83
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	261 086,45		3 968,04		13 457,82					278 512,31
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	94 126,73		1 096,79							95 223,52
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	99 538,75				2 460,00					101 998,75
SUMA		454 751,93		5 064,83		15 917,82					475 734,58

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

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – Nie dotyczy

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto - Nie dotyczy

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

W 2018r. na podstawie umowy użyczenia Nr GJ-3400/2013/36 z dnia 21 października 2013r. jednostka bezpłatnie użytkowała środek trwały otrzymany od Skarbu Państwa - Głównego Urzędu Geodezji i Kartografii o wartości 19 150,00 zł brutto.

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - 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) - Nie dotyczy

Tabela 4.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na początek roku obrotowego	
Zwiększenia	
Wykorzystanie	
Rozwiązanie	
Stan na koniec roku obrotowego	

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - Nie dotyczy

Tabela 5.

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązane	
1.						
2.						
3.						
4.						
Razem						

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat - Nie dotyczy
- b) powyżej 3 do 5 lat - Nie dotyczy
- c) powyżej 5 lat - Nie dotyczy

Tabela 6.

Zobowiązania długoterminowe

1.	powyżej 1 roku do 3 lat	
2.	powyżej 3 lat do 5 lat	
3.	powyżej 5 lat	
Razem		

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
Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu 0,00 zł; w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego 0,00 zł;
- z tytułu leasingu zwrotnego 0,00 zł.

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - Nie dotyczy

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 - Nie dotyczy

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 - Nie dotyczy

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - Nie dotyczy

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – w 2018r. jednostka na nagrody jubileuszowe wypłaciła 13 560,00 zł

1.16 inne informacje

Jednostka w 2018r. nieodpłatnie otrzymała od Głównego Urzędu Geodezji i Kartografii środek trwały o wartości 13 457,82 zł, umorzony w 100%.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - Nie dotyczy

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 - Nie dotyczy

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - Nie dotyczy

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

2.5. inne informacje - Nie dotyczy

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Anna Kremens

DYREKTOR


Joanna Bugera-Francuzik