

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska we Wrocławiu Józefa Chełmońskiego 14 51-630 Wrocław</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 931020269</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2018 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu</p>
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska we Wrocławiu
1.2	Siedziba jednostki	Wrocław
1.3	Adres jednostki	Józefa Chełmońskiego 14 51-630 Wrocław
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Kontrola przestrzegania i stosowania przepisów o ochronie środowiska
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Ewidencja księgowa prowadzona jest w oparciu o Zarządzenie kierownika jednostki w sprawie przyjętych zasad rachunkowości.

4.1

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
2	metoda liniowa	Raz w roku dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

4.2

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów laboratoryjnych i nieużyte paliwo w cenie zakupu, które ujmuje się na koncie 310 "Materiały", zmniejszając równocześnie koszty działalności.
13	inne	Odpisy aktualizujące należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizuje się zgodnie z przesłankami określonymi w uor. Jednostka stosuje rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne na rachunkach bankowych.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

--

	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	23 161 686,40
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 971 334,99
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 081 617,36
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	1 378,60	1 378,60	1 378,60	33 025 793,61

2	Środki trwałe placówek	0,00	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	678 532,25	0,00	24 697,26	20 736,00	0,00	723 965,51	49 394,40	24 697,14
1	Środki trwałe	33 262 787,69	0,00	2 595 611,13	1 870 415,59	1 378,60	37 727 435,81	9 798 659,27	29 879 311,41
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 366 314,86	1 366 314,86
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	1 679 795,05	0,00	72 568,20	0,00	0,00	1 752 363,25	1 836 801,44	21 409 323,15
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 078 222,70	0,00	211 616,59	0,00	0,00	3 289 839,29	454 340,54	681 495,70
1.4	Środki transportu	3 861 953,21	0,00	467 414,42	0,00	0,00	4 329 367,63	1 560 051,13	1 752 249,73
1.5	Inne środki trwałe	24 642 816,73	0,00	1 844 011,92	1 870 415,59	1 378,60	28 355 865,64	4 581 151,30	4 669 927,97

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	0,00	0,00	
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.				
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.				
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje	
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście	0,00		

1.5.				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych 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.					
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	1 401 277,23	3 476 889,32	0,00	4 368,40	4 873 798,15
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	1 401 277,23	3 476 889,32	0,00	4 368,40	4 873 798,15

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	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	55 902,31	Zabezpieczenia wykonania umów
b	powyżej 3 do 5 lat	77 377,44	Zabezpieczenia wykonania umów
c	powyżej 5 lat	0,00	
	Łączna kwota:	133 279,75	

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 Forma zabezpieczenia	Kwota		W tym na aktywach		Informacje Dodatkowe informacje
		zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	
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			0,00

	Udzielone gwarancje i poręczenia	
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
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	3 974,13
2	ubezpieczenia	141 485,75

1.13.2-6

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	Dostawy energii, zakup licencji na oprogramowanie antywirusowe, abonament na dostęp do portalu prawnego lex	39 229,87
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	Rozliczenia międzyokresowe na dzień bilansowy to kwota 184 689,75 zł, w tym zobowiązania do zapłaty w roku 2019 to kwota 7 237,00 zł.	177 452,75
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	Należność jednostki z tytułu kary pieniężnej nałożonej w drodze decyzji administracyjnej za nieprzestrzeganie przepisów w zakresie ochrony środowiska (kara rozłożona na raty, gdzie część rat obejmuje okres powyżej roku od dnia bilansowego), których termin zapłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego.	7 457,00

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	250 936,50	Gwarancja ubezpieczeniowa stanowiąca zabezpieczenie należytego wykonania, usunięcia wad i usterek dotyczących umowy z dnia 13 października 2014 r. na roboty budowlane w przedmiocie realizacji zadania pn. „Budowa laboratorium WIOŚ we Wrocławiu wraz z zapleczem szkoleniowo-dydaktycznym”.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	98 691,40	
2	Nagrody jubileuszowe	135 801,22	
3	Inne	5 266,45	Ekwiwalent za urlop
4	Kwota razem	239 759,07	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Informacje uzupełniające w zakresie zmian w funduszu jednostki. Pozycja 1.6. Zestawienia zmian w funduszu jednostki: Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w wysokości 1 345 235,54 zł dotyczą

zakupionego sprzętu przez Główny Inspektorat Ochrony Środowiska, w ramach realizacji następujących projektów: 1. Projekt pn. "Unowocześnienie i rozbudowa infrastruktury kalibracyjnej i wzorczącej Krajowego Laboratorium Referencyjnego i Wzorczącego ds. badań powietrza atmosferycznego oraz doposażenie sieci pomiarów monitoringu jakości powietrza w Polsce", realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie nr POIS.02.01.00-00-0001/16-00 z dnia 14.06.2016 r. (z późn. zm.), w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 na kwotę 1 281 191,90 zł w tym: A) Automatyczny miernik pyłu zawieszonego PM10/PM2,5 na kwotę 68 729,94 zł. B) Mobilna stacja monitoringu powietrza na kwotę 438 771,75 zł. C) Analizator dwutlenku siarki na kwotę 30 832,94 zł. D) Ekstraktor do analizy WWA (wielopierścieniowych węglowodorów aromatycznych) w próbkach stałych na kwotę 232 931,25 zł. E) Mobilna stacja monitoringu powietrza na kwotę 509 926,02 zł. 2. Projekt pn. "Wzmocnienie monitoringu wód w zakresie procedur zapewnienia i kontroli jakości pomiarów i ocen stanu wód powierzchniowych oraz infrastruktury badawczej, pomiarowej i informatycznej", realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie nr POIS.02.01.00-00-0002/16-00 z dnia 18.05.2016 r. z późn. zm.), w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 na kwotę 64 043,64 zł w tym: A) Siatka hydrobiologiczna sztuk 4 x 1 094,70 zł, na kwotę 4 378,80 zł, B) Kotwica makrofitowa sztuk 4 x 922,50 zł, na kwotę 3 690,00 zł, C) Siatka planktonowa sztuk 4 x 1 202,94 zł, na kwotę 4 811,76 zł, D) Czerpak wody sztuk 4 x 5 473,50 zł, na kwotę 21 894,00 zł, E) Czerpak Gunthera sztuk 4 x 4 858,50 zł, na kwotę 19 434,00 zł, F) Komora utermohla sztuk 4 x 2 458,77 zł, na kwotę 9 835,08 zł. Pozycja 1.8. Zestawienia zmian w funduszu jednostki: Otrzymane aktywa w ramach centralnego zaopatrzenia w wysokości 41 697,00 zł. dotyczą zakupu materiałów zużywalnych (filtry z włókna kwarcowego) dla sieci monitoringu powietrza w Polsce przez Główny Inspektorat Ochrony Środowiska w ramach zadania pn. "Zakup materiałów wzorcowych i eksploatacyjnych dla sieci monitoringu powietrza w Polsce".

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	4 004 418,00
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	Administracyjna kara pieniężna orzeczona na podstawie ustawy z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1201).	3 228 962,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Kary umowne za opóźnienie w realizacji przedmiotu zamówienia, roszczenia o charakterze regresowo/odszkodowawczym oraz zwrot nadpłaconych składek z ZUS z tytułu korekt deklaracji za lata ubiegłe w kwocie 11.256,89 zł.	1 177 488,58
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Odszkodowania z tytułu solidarnej odpowiedzialności dla podwykonawców z tytułu wykonanych robót budowlanych w ramach realizacji zadania inwestycyjnego pn. Budowa laboratorium WIOŚ wraz z zapleczem szkoleniowo-dydaktycznym we Wrocławiu.	426 889,60

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	Należności krótkoterminowe wykazane w bilansie, pomniejszone o odpisy aktualizujące należności obejmują: konto 202-należności z tytułu administracyjnych kar	3 941 241,15

	pieniężnych nałożone z tyt. nieprzestrzegania przepisów z zakresu ochrony środowiska, konto 221-należności z tyt. dochodów budżetowych, konto 234-rozrachunki z pracownikami z tytułu rozliczeń z ZFŚS, konto 240-rozrachunki sporne.	
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

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

Ewa Knaziak

26-04-2019 14:17:32

Kierownik Jednostki

Waldemar Kulaszka

26-04-2019 14:20:19