

<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 31/12/2019 r.</p>	<p style="text-align: right;">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-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Ewidencja księgową prowadzoną jest w oparciu o Zarządzenie kierownika jednostki w sprawie przyjętych zasad rachunkowości.

4.1 Metoda amortyzacji

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 Metody wyceny aktywów i pasywów

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 niezaużytych materiałów i paliwa 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	22 171,00	0,00	15 194 069,18	15 216 240,18	7 945 446,22
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	97 892,52	0,00	2 480 992,03	2 578 884,55	1 392 450,44
1.4	Środki transportu	0,00	414 927,03	0,00	4 488 776,50	4 903 703,53	1 819 004,59
1.5	Inne środki trwałe	0,00	3 083 566,53	0,00	28 045 929,80	31 129 496,33	2 033 609,81

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	723 965,51	0,00	0,00	25 583,00	361 202,40	388 346,11	24 697,14	0,00
1	Środki trwałe	37 727 435,81	0,00	274 483,34	143 270,88	32 720 303,70	5 424 886,33	29 879 311,41	8 238 310,56
1.1	Grunty	0,00	0,00	458,37	5 958,35	0,00	6 416,72	1 366 314,86	466 269,11
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	1 752 363,25	0,00	182 936,56	0,00	1 081 209,80	854 090,01	21 409 323,15	7 091 356,21
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 289 839,29	0,00	31 428,27	0,00	1 944 757,85	1 376 509,71	681 495,70	15 940,73
1.4	Środki transportu	4 329 367,63	0,00	55 120,06	0,00	3 223 965,89	1 160 521,80	1 752 249,73	658 482,79
1.5	Inne środki trwałe	28 355 865,64	0,00	4 540,08	137 312,53	26 470 370,16	2 027 348,09	4 669 927,97	6 261,72

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. Długoterminowe aktywa			
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. Grunty użytkowane wieczysto			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	W skład gruntów jednostki wchodzi prawo użytkowania wieczystego gruntu w wysokości 10 000 zł w tym umorzenie na dzień bilansowy w wysokości 6 416,72 zł.

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu			
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	Nieruchomość gruntowa przy ul. Warszawskiej w Jeleniej Górze, stanowiąca własność Gminy Jelenia Góra, na której wybudowany jest zespół garaży stanowiący własność Skarbu Państwa, dzierżawiona od Gminy Jelenia Góra na podstawie umowy Nr HU179/13/2012 z dnia 17.02.2012 r.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	266 726,67	Budynek administracyjno-laboratoryjny przy ul. Warszawskiej 28 w Jeleniej Górze użytkowany na podstawie umowy użytkowania nr 2/Uż/2017 wraz z aneksem z dnia 15.05.2019 r. obowiązującym od 01.01.2019 r.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4	Środki transportu	0,00	
5	Inne środki trwałe	0,00	

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	
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	4 873 798,15	377 383,82	0,00	65 956,58	5 185 225,39
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	4 873 798,15	377 383,82	0,00	65 956,58	5 185 225,39

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	73 278,15	Zabezpieczenia wykonania umów
b	powyżej 3 do 5 lat	65 116,81	Zabezpieczenia wykonania umów
c	powyżej 5 lat	0,00	
	Łączna kwota:	138 394,96	

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	Udzielone gwarancje i poręczenia		0,00
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
2	ubezpieczenia	6 212,00

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne		0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		0,00
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		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	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	64 925,04	
2	Nagrody jubileuszowe	98 636,26	
3	Inne	0,00	
4	Kwota razem	163 561,30	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Informacje uzupełniające w zakresie zmian w funduszu jednostki: Pozycja 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w budowie w wysokości 381 948,22 zł, w postaci 2 szt. samochodów typu pickup Toyota Hilux zakupione przez Główny Inspektorat Ochrony Środowiska w ramach zawartej umowy z Państwowym Gospodarstwem Wodnym Wody Polskie na realizację zadania pn."zadania związane z prowadzeniem kontroli i monitoringu wód w zakresie wdrażania dyrektywy 91/676/EWG dotyczącej ochrony wód przed zanieczyszczeniami powodowanymi przez azotany pochodzenia rolniczego". Pozycja 1.10. Inne zwiększenia w wysokości 363 992,02 zł, dotyczy przekazania zobowiązań z tytułu dostaw i usług i rozliczeń z pracownikami z tytułu DWR za rok 2018, a także przekazanie odpisów aktualizujących należności przeznaczonych dotychczas na realizację państwowego monitoringu środowiska i działalności laboratoriów do Głównego Inspektoratu Ochrony Środowiska w związku z

wejściem w życie z dniem 01 stycznia 2019 r. ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o zmianie ustawy o Inspekcji Ochrony Środowiska oraz niektórych innych ustaw (Dz.U.poz.1479). Pozycja 2.9. Inne zmniejszenia w wysokości 22 395 515,92 zł, dotyczy przekazania należności, ruchomości i nieruchomości oraz innych aktywów przeznaczonych dotychczas na realizację państwowego monitoringu środowiska i działalności laboratoriów do Głównego Inspektoratu Ochrony Środowiska w związku z wejściem w życie z dniem 01 stycznia 2019 r. ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o zmianie ustawy o Inspekcji Ochrony Środowiska oraz niektórych innych ustaw (Dz.U.poz.1479) w tym: a) aktywa trwałe (wartość netto) w wysokości 21 878 837,91 zł, w tym: - wartości niematerialne i prawne – 24 697,14 zł, - grunty – 878 110,03 zł, - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 14 125 284,65 zł, - urządzenia techniczne i maszyny – 634 126,70 zł, - środki transportu – 1 557 493,22 zł, - inne środki trwałe – 4 659,126,17 zł. b) materiały laboratoryjne w wysokości 357 760,43 zł, c) należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 5 450,08 zł. oraz kwota 153 467,50 zł, z tytułu likwidacji zbędnego majątku trwałego w jednostce.

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		0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	roszczenia o charakterze regresowo/odszkodowawczym w związku z przeprowadzeniem prac naprawczych w ramach realizowanej w latach ubiegłych inwestycji budowlanej pn. Budowa laboratorium WIOŚ wraz z zapleczem szkoleniowo-dydaktycznym we Wrocławiu	598 420,29
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, wypłacone na podstawie wyroku Sądu Apelacyjnego oraz wyroku Sądu Okręgowego	114 775,29

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 obejmują: konto 202-należności z tytułu kar administracyjnych nałożone z tyt. nieprzestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska, konto 221-należności z tyt. dochodów budżetowych, konto 240-rozrachunki sporne, konto 234-rozrachunki z pracownikami z tytułu rozliczeń z zfs, pomniejszone o odpisy aktualizujące należności.	5 711 074,95

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	<p>Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p>	<p>Z dniem 1 stycznia 2019 r., czyli z dniem wejścia w życie ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o zmianie ustawy o Inspekcji Ochrony Środowiska oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1479), zadania z zakresu państwowego monitoringu środowiska i działalności laboratoriów wykonywane przed dniem wejścia w życie ustawy przez wojewódzkiego inspektora ochrony środowiska stały się zadaniami Głównego Inspektora Ochrony Środowiska (art. 16 ust. 2). Z przejęciem przez Głównego Inspektora Ochrony Środowiska od wojewódzkiego inspektora ochrony środowiska zadań z zakresu państwowego monitoringu środowiska i działalności laboratoriów, wiąże się również przejęcie przez Głównego Inspektora Ochrony Środowiska i Główny Inspektorat Ochrony Środowiska od wojewódzkiego inspektora ochrony środowiska i wojewódzkich inspektoratów ochrony środowiska: - należności, zobowiązań, praw i obowiązków związanych z prowadzeniem państwowego monitoringu środowiska i działalności laboratoriów (art. 17); - ruchomości i środków finansowych przeznaczonych dotychczas na realizację zadań państwowego monitoringu środowiska i działalności laboratoriów oraz na wynagrodzenia pracowników realizujących dotychczas te zadania (art. 18 ust. 1); - nieruchomości przeznaczone dotychczas na realizację państwowego monitoringu środowiska i działalności laboratoriów (art. 18 ust. 2 i 4); - pracowników wydziałów i działów monitoringu środowiska oraz laboratoriów, a także pracowników innych komórek organizacyjnych, do których obowiązków należy wykonywanie zadań na rzecz wydziałów i działów monitoringu środowiska oraz laboratoriów (art. 19 ust. 1). Jednocześnie z dniem wejścia w życie przedmiotowej ustawy Główny Inspektor Ochrony Środowiska stał się następcą prawnym porozumień i umów dotyczących zadań państwowego monitoringu środowiska i działalności laboratoriów, których stroną byli wojewódzcy inspektorzy ochrony środowiska (art. 18 ust. 6). Zgodnie z powyższym z dniem 01.01.2019 r. Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska we Wrocławiu przekazał do Głównego Inspektoratu Ochrony Środowiska wszystkie aktywa i pasywa związane z prowadzeniem państwowego monitoringu środowiska i działalności laboratoriów w tym: 1. Aktywa trwałe wartość brutto 51 448 462,03 zł w tym umorzenie 29 569 624,12 zł, wartość netto 21 878 837,91 zł, 2. Aktywa obrotowe wartość 365 520,51 zł w tym krótkoterminowe pozostałe należności z tyt. wykonanych badań laboratoryjnych w wysokości 5 450,08 zł, należności od pracowników z tytułu rozliczenia pożyczek mieszkaniowych z zfsś w wysokości 2 310,00 zł oraz materiały (laboratoryjne) w wysokości 357 760,43 zł, 3. Zobowiązania krótkoterminowe wartość 358 541,94 zł w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości 41 210,86 zł, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w wysokości 267 093,96 zł, zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń w wysokości 50 237,12 zł. 4. Inne środki pieniężne (środki zfsś) w wysokości 2,84 zł.</p>
---	---	--

Główny Księgowy

Ewa Knaziak

30-03-2020 13:01:25

Kierownik Jednostki

Waldemar Kulaszka

30-03-2020 13:15:42