

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Warszawie Bartycka 110A 00-716 Warszawa</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000162263</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2018 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Mazowiecki Urząd Wojewódzki</p>
--	--	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Warszawie
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Bartycka 110A 00-716 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Prowadzenie kontroli podmiotów korzystających ze środowiska w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 roku Prawo ochrony środowiska (Dz. U. 2018 poz. 799), oraz prowadzenie monitoringu środowiska na terenie województwa mazowieckiego
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się na dzień bilansowy wg zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2018 poz. 395 z późn. zm.) oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. 2017 poz. 2077)

4.1

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Rzeczowe aktywa trwale o wartości początkowej poniżej 10 000 zł, a powyżej 1 000 zł oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania równym jeden rok lub krótszym, dla których odpisy amortyzacyjne stanowią 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania, ewidencjonuje się na kontach 013 i 021
2	metoda liniowa	Odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwale ujęte na koncie 011 oraz wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie 020 przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych wg ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku

4.2

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Nowo zakupione środki trwale wycenia się wg wartości ich nabycia
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Przedmioty nietrwale w użytkowaniu, w cenie zakupu poniżej 1 000,00 zł są objęte ewidencją ilościową, prowadzoną w Wydziale Administracyjno-Technicznym.
13	inne	W WIOŚ w Warszawie wysokość odpisu aktualizacyjnego ustala się szacując % udział prawdopodobieństwa zapłaty należności przez poszczególnych kontrahentów w oparciu o strukturę wiekową należności w następujących przedziałach: 0-30 dni - 0%, 30-90 dni 25%, 90-180 dni- 50%, 180-365 dni- 75%, powyżej 365 dni- 100% z uwzględnieniem sytuacji prawno-majątkowej dłużnika. Odpis aktualizacyjny należności z tytułu administracyjnych kar pieniężnych ustala się na dzień bilansowy w sposób następujący: Należności odroczone aktualizowane są odpisem w 100%, z uwzględnieniem kar należnych do zapłaty, Należności od podmiotów w upadłości aktualizowane są indywidualnie dla każdego podmiotu poprzez ocenę stopnia prawdopodobieństwa wpływu należności, z uwzględnieniem sytuacji prawno-majątkowej na podstawie korespondencji z syndykiem i informacją z sądu.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Należności wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej do zapłaty, łącznie z odsetkami przy zachowaniu zasady ostrożności wyceny tj. pomniejszone o odpisy aktualizacyjne ich wartości, zgodnie z art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizacyjne dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy. Odsetki od należności ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, nie później jednak niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec danego kwartału
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Środki trwale i wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień otrzymania darowizny.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	W wartości określonej decyzją wycenia się następująco: środki trwale i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, oraz grunty otrzymane w trwałą zarząd od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego na podstawie decyzji
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem tych środków lub ich wytworzeniem

	jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie 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	19 575 393,56
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	74 713,23	0,00	0,00	0,00	74 713,23	2 992 304,28
1.4	Środki transportu	0,00	145 600,00	0,00	0,00	0,00	145 600,00	6 247 630,11
1.5	Inne środki trwałe	0,00	2 860 353,42	0,00	0,00	0,00	2 860 353,42	46 232 219,67
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	1 984 224,44	0,00	47 948,05	0,00	0,00	2 032 172,49	32 400,00	74 772,70
1	Środki trwałe	54 710 766,00	0,00	1 850 439,51	0,00	0,00	56 561 205,51	33 222 498,34	31 653 087,11
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 166 745,00	13 166 745,00
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	8 554 995,98	0,00	346 115,84	0,00	0,00	8 901 111,82	10 928 853,58	10 674 281,74
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 675 304,50	0,00	101 946,86	0,00	0,00	2 777 251,36	243 951,17	215 052,92
1.4	Środki transportu	4 573 275,63	0,00	306 751,76	0,00	0,00	4 880 027,39	1 719 954,48	1 367 602,72
1.5	Inne środki trwałe	38 907 189,89	0,00	1 095 625,05	0,00	0,00	40 002 814,94	7 162 994,11	6 229 404,73

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 wieczystie	13 166 745,00	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie stanowi kwota wykazana w pozycji A.II.1.1 bilansu w wys. 13 166 745,00 zł. Wartość ta nie uległa zmianie w stosunku do roku ubiegłego. Na kwotę tą składają się wyszczególnione nieruchomości Skarbu Państwa: Działka nr 423/12 o pow. 0,1510 ha i nr 424/4 o pow. 0,1964 ha przy ul. Strażackiej 6 w Ciechanowie – 779 147,00 zł, Działki nr 40467/1, 40447/2, 40467/3 o łącznej powierzchni 0,4094 ha przy ul. Targowej w Ostrołęce – 561 898 zł, Działki nr 13/7, 14/7, 98/20, 98/40 o łącznej pow. 0,5425 ha przy ul. Pułaskiego 9 w Radomiu – 706 700,00 zł, Działka nr 6 z obręb 1-07-01 o pow. 1 2825 ha przy ul. Bartyckiej 110 A w Warszawie – 11 119 000,00 zł.

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	14 468 686,00	3 192 739,65	0,00	1 210,48	17 660 215,17
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	14 468 686,00	3 192 739,65	0,00	1 210,48	17 660 215,17

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	0,00	
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	
c	powyżej 5 lat	0,00	
	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	
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
-----	------------	-------

1.13.2-6

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	36 729,24	
2	Nagrody jubileuszowe	190 886,22	
3	Inne	34 292,59	Z następujących tytułów: Zwrot pracownikom kosztów zakupu odzieży roboczej - 20 115,86 zł. Zwrot pracownikom WIOŚ kosztów zakupu okularów korekcyjnych przysługujących na podstawie wydanego zaświadczenia lekarskiego w ramach badań okresowych - 11 520,00 zł. Zwrot dla dwóch inspektorów WIOŚ poniesionych kosztów związanych z dokonaniem szczepienia przeciw ukąszeniom kleszczy z uwagi na warunki pracy - 471,00 zł.
4	Kwota razem	261 908,05	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Fundusz jednostki na koniec roku 2018 w stosunku do roku poprzedniego kształtuje się na podobnym poziomie, ze wzrostem niewiele ponad 0,5% w porównaniu z rokiem poprzednim. W zestawieniu zmian w funduszu jednostki za 2018 rok, w pozycji 2.9 „inne zmniejszenia” wykazana została wartość przekazanych do użytkowania nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych objętych ewidencją na koncie pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo w wysokości 51 660,00 zł oraz korekta w zakresie naliczonej należności w 2017 roku wynikająca z uznania roszczenia zobowiązanego.

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		0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		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	Jednostka w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok wykazuje stratę 10% wyższą w porównaniu do roku poprzedniego. Wynika to ze zmniejszenia przychodów z tyt. świadczenia usług laboratoryjnych, wyższych kosztów amortyzacji w związku z nieodpłatnym otrzymaniem środków trwałych oraz wzrost pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych wynikający głównie z aktualizacji należności.	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	

Główny Księgowy

Dorota Konopińska

29-03-2019 13:25:37

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Joanna Piekutowska

29-03-2019 13:50:21