

| | | | |
|---|---|---|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu Pl. Powstańców Warszawy 1 50-153 Wrocław | | INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r. | Adresat: |
| Numer identyfikacyjny REGON: 000514377 | | | Ministerstwo Finansów Budżet Państwa |
| I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego | | | |
| Lp. | Etykieta | Wartość | |
| 1 | | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu | |
| 1.2 | Siedziba jednostki | Wrocław | |
| 1.3 | Adres jednostki | Pl. Powstańców Warszawy 1 50-153 Wrocław | |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | Realizacja zadań Wojewody, Kontrola przestrzegania i stosowania przepisów o ochronie środowiska, Ochrona zdrowia publicznego, Ochrona przeciwpożarowa, Ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt w celu ochrony zdrowia publicznego, Nadzór nad jakością handlową artykułów rolno-spożywczych, Kontrola przestrzegania i stosowania przepisów prawa budowlanego oraz ustawy o wyrobach budowlanych, Ochrona interesów i praw konsumentów oraz interesów gospodarczych państwa, Kontrola przestrzegania i stosowania przepisów ustawy o rybactwie śródlądowym, Kontrola przestrzegania i stosowania przepisów z zakresu ochrony roślin i nasiennictwa, Kontrola przestrzegania i stosowania przepisów transportu drogowego, Kontrola przestrzegania i stosowania przepisów o systemie oświaty, Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami, Nadzór nad produktami leczniczymi oraz wyrobami medycznymi | |
| 2 | Okres sprawozdawczy | Roczny-2018 | |
| 3 | Agregat? (Tak / Nie) | Tak | |
| 4 | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | Ewidencja księgową jednostek prowadzona jest w oparciu o Zarządzenie kierownika jednostki w sprawie przyjętych zasad rachunkowości (jednostki podległe). Ewidencja księgową w DUW we Wrocławiu realizowana jest przez dwa wydziały: Wydział Finansów i Budżetu oraz Wydział Organizacji i Rozwoju, prowadzona jest w oparciu o zarządzenia Wojewody w sprawie przyjętych zasad rachunkowości. | |

| | | |
|------------|---|--|
| 4.1 | | |
| Kod | Metoda amortyzacji | Dodatkowy opis |
| 1 | jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych | nie dotyczy |
| 2 | metoda liniowa | Raz w roku dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych |
| 5 | inne | Jednorazowo umarza się książki, odzież, umundurowanie, meble i dywany w miesiącu przyjęcia do używania przez spisanie w koszty (WITD, WIJHAR-S, KWPSR, WINB, WIF, WIORiN, WUOZ, KWPSR, DUW) |
| 4 | środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty | Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania |
| 3 | metoda degresywna | nie dotyczy |

| | | |
|------------|---|--|
| 4.2 | | |
| Kod | Metoda wyceny | Dodatkowy opis |
| 1 | wyceniane wg cen nabycia | Środki trwałe oraz wartości niematerialne |
| 10 | ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu | Tylko dla niektórych rodzajów materiałów prowadzony jest magazyn np. WIIH - papier, tonery, kanistry, PSSE-opał, WIW-materiały do zwalczania chorób zakaźnych, DUW -materiały przeciwpowodziowe. |
| 11 | ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo | Dla papieru do drukarek, tonerów, kanistrów, opału (WIIH, WSSE - 4 jednostki powiatowe). W innych przypadkach tylko na koniec roku nieużyte materiały ujmuje się na koncie Materiały -"310" zmniejszając równocześnie koszty działalności np. WINB, DUW - paliwo, WIOŚ- materiały laboratoryjne, paliwo. |
| 12 | | Niektóre jednostki prowadzą ewidencję ilościową dla materiałów jednorazowego użytku, materiałów biurowych, środków czystości, publikacji (WIW, WINB, WIJHAR-S). |

| | | |
|----|---|--|
| | ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo | |
| 13 | inne | Jednostki dokonują odpisy aktualizujące należności nie później niż na dzień bilansowy. Przesłankami do stosowania odpisów są m.in.: procentowy wskaźnik aktualizujący liczony jako średnia arytmetyczna wskaźników ściągальności należności za trzy ostatnie lata obrotowe (WITD); dwuletni okres nieściągalności od momentu bezskutecznej egzekucji (KO); 100% jeżeli zaległości w zapłacie na dzień bilansowy wynoszą 12 i więcej miesięcy (WSS-E); postanowienie organu egzekucyjnego o zakończeniu egzekucji ze względu na jej bezskuteczność (WIH, DUW); procent ryzyka nieściągalności należności (WIJHAR-S, WUOZ, DUW). Część jednostek na mocy zapisów w polityce rachunkowości zrezygnowała z rozliczania kosztów w czasie dla operacji powtarzających się corocznie, w podobnych wartościach. Rozliczenia te mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie i od razu powiększają koszty działalności. |
| 2 | wyceniane wg kosztu wytworzenia | nie dotyczy |
| 9 | zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu | Większość jednostek nie prowadzi gospodarki magazynowej (zapasów) dlatego zakupione materiały biurowe, amunicja, środki czystości są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Niektóre z nich np. WIH, WSS-E, WIW, DUW prowadzą magazyn tylko dla poszczególnych rodzajów materiałów np. papier do drukarek, tonerów, opał, materiałów potrzebnych na zwalczanie chorób zakaźnych, przeciwporodziowych. |
| 4 | wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia | nie dotyczy |
| 5 | wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu | Środki trwale otrzymane nieodpłatnie od innych jednostek w wartości określonej w decyzji o przekazaniu (WITD, KO, WIJHAR-S, WIH, WIOŚ, WUOZ, WIW, DUW). |
| 6 | wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej | Środki trwale ujawnione w trakcie inwentaryzacji (KO, WIOŚ, WIW) |
| 7 | wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem | nie dotyczy |
| 8 | wyceniane wg wartości nominalnej | Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie |
| 3 | wyceniane wg wartości przeszacowanej | nie dotyczy |

5. Inne informacje

| Kod | Informacja | Dodatkowy opis |
|-----|---|--|
| 4 | zmiana przedmiotu działalności / przyjęcie nowych zadań przez jednostki budżetowe | Od lipca 2018r. zwiększenie funduszu plac w związku z otrzymaniem 27 etatów na wykonywanie zadań związanych z rolniczym handlem detalicznym (WIW). |
| 7 | inne | W 2018 r. w sprawozdaniu finansowym został zaprezentowany zbilansowany wynik finansowy (zysk) DUW we Wrocławiu, w roku poprzednim przedstawiony był w podziale na zysk/strata wynikające z różnych działalności jednostki (DUW). |
| 6 | przyjęty próg istotności | Niektóre jednostki przyjęły próg istotności sumy bilansowej od 1% do 3% (WIW, KO). |

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)

| Rodzaj | | | Zwiększenia | | | | |
|--------|---|--|--------------|---------------|----------------------------|--------------|------------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Nabycia | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne | Ogółem zwiększenia (3+4+5+6) |
| | | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 9 128 800,89 | 0,00 | 568 084,13 | 0,00 | 57 093,09 | 625 177,22 |
| 1 | Środki trwałe | 493 375 846,63 | 0,00 | 55 890 364,15 | 48 854 469,18 | 5 921 127,97 | 110 665 961,30 |
| 1.1 | Grunty | 59 645 090,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|-----|---|----------------|------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | wieczyste innym podmiotom | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 125 455 417,65 | 0,00 | 10 398 254,83 | 47 213 814,48 | 110 385,42 | 57 722 454,73 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 39 758 006,33 | 0,00 | 3 225 083,69 | 130 722,83 | 810 638,26 | 4 166 444,78 |
| 1.4 | Środki transportu | 157 263 081,08 | 0,00 | 34 793 646,10 | 0,00 | 4 362 540,15 | 39 156 186,25 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 111 254 251,54 | 0,00 | 7 473 379,53 | 1 509 931,87 | 637 564,14 | 9 620 875,54 |
| 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 (B)

| Rodzaj | | Zmniejszenia | | | | Ogółem | |
|--------|---|--------------|------------------------------------|----------------------------|--------------|---------------------------------|---|
| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualizacja | Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż) | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne | Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11) | Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12) |
| | | (8) | (9) | (10) | (11) | (12) | (13) |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 65 142,73 | 2 699,00 | 0,00 | 67 841,73 | 9 686 136,38 |
| 1 | Środki trwałe | 0,00 | 4 802 215,26 | 78 697,82 | 4 606 541,60 | 9 487 454,68 | 594 554 353,25 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59 645 090,03 |
| 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 |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 388 363,74 | 0,00 | 0,00 | 388 363,74 | 182 789 508,64 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 1 245 860,62 | 61 258,13 | 177 432,54 | 1 484 551,29 | 42 439 899,82 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 935 693,20 | 0,00 | 4 078 313,48 | 5 014 006,68 | 191 405 260,65 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 2 232 297,70 | 17 439,69 | 350 795,58 | 2 600 532,97 | 118 274 594,11 |
| 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 | Aktualizacja | Amortyzacja za rok | Inne zwiększenia | Inne zmniejszenia | Stan umorzenia na koniec roku | Stan na początek roku obrotowego (2-14) | Stan na koniec roku obrotowego (13-19) |

| | | roku obrotowego | | | | obrotowego (14+15+16 +17-18) | | | |
|-------|---|--------------------|------|---------------|--------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | | (14) | (15) | (16) | (17) | (18) | (19) | (20) | (21) |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 8 782 006,98 | 0,00 | 134 476,44 | 464 507,03 | 63 670,20 | 9 317 320,25 | 346 793,91 | 368 816,13 |
| 1 | Środki trwałe | 283 007 501,49 | 0,00 | 23 488 033,22 | 8 247 398,25 | 8 808 732,29 | 305 934 200,67 | 210 368 345,14 | 288 620 152,58 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59 645 090,03 | 59 645 090,03 |
| 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 | 43 103 764,68 | 0,00 | 3 152 827,14 | 110 385,42 | 22 909,11 | 46 344 068,13 | 82 351 652,97 | 136 445 440,51 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 29 452 123,64 | 0,00 | 2 891 768,13 | 117 460,79 | 1 348 805,59 | 31 112 546,97 | 10 305 882,69 | 11 327 352,85 |
| 1.4 | Środki transportu | 110 603 328,24 | 0,00 | 13 345 802,32 | 1 121 485,70 | 5 014 006,68 | 120 056 609,58 | 46 659 752,84 | 71 348 651,07 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 99 848 284,93 | 0,00 | 4 097 635,63 | 6 898 066,34 | 2 423 010,91 | 108 420 975,99 | 11 405 966,61 | 9 853 618,12 |

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 | 650 200,00 | 1 128 400,00 | Jednostki WIIH, WIJHAR-S -ustaliły wartość rynkową gruntu w oparciu o operat szacunkowy, decyzję o aktualizacji opłaty rocznej z tytułu trwałego zarządu nieruchomością. |
| 1.1.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | nie dotyczy |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 12 967 390,36 | 20 679 638,08 | Jednostki (WSSE, WIJHAR-S, WIIH, WIORiN, WIW) wartość rynkową poszczególnych budynków i lokali ustaliły na podstawie: decyzji na trwały zarząd, polisy ubezpieczeniowej, operatu szacunkowego, decyzji o aktualizacji opłaty rocznej z tytułu trwałego zarządu nieruchomością. |
| 1.2.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | nie dotyczy |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 34 696,14 | 194 759,18 | Jednostki WIW, WIORiN wyceniły wartość rynkową poszczególnych urządzeń technicznych i maszyn na podstawie: polisy ubezpieczeniowej, informacji uzyskanych w internecie. |
| 1.3.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | nie dotyczy |
| 1.4 | Środki transportu | 2 517 303,85 | 5 451 505,00 | Cenę rynkową poszczególnych środków transportu jednostki podały w oparciu o polisy ubezpieczeniowe (WIJHAR-S, WINB, WSSE, WIORiN, KO, DUW). |
| 1.4.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | nie dotyczy |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 27 850,17 | 952 222,07 | Jednostki WIORiN, WIW, DUW oszacowały wartość rynkową poszczególnych innych środków trwałych na podstawie: polis ubezpieczeniowych, internetowych serwisów aukcyjnych. |
| 1.5.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | nie dotyczy |

1.3.

| Lp. | Długoterminowe aktywa | Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych | Dodatkowe informacje |
|-----|-----------------------|--|----------------------|
| 1 | niefinansowe | 0,00 | nie dotyczy |
| 2 | finansowe | 0,00 | nie dotyczy |

| 1.4. | | | |
|------|--|------------|--|
| Lp. | Opis | Kwota | Dodatkowe informacje |
| 1 | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | 238 625,00 | Jednostki podległe WSSE (PSSE Jawor, PSSE Wrocław) otrzymały grunt w użytkowanie wieczyste na podstawie decyzji. |

| 1.5. | | | |
|------|---|---|--|
| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość niemortyzowanych 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 | 2 000,00 | Wynajmowany grunt pod garaż (WIORiN). |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 23 234 219,36 | Jednostki WIW, WITD, WSSE, WINB, WIORiN i KO użytkują nieruchomości na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub użyczenia. |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 702 307,96 | DUW - użyczony sprzęt komputerowy; WSSE - umowa użyczenia na sprzęt komputerowy wraz z oprogramowaniem. |
| 4 | Środki transportu | 0,00 | nie dotyczy |
| 5 | Inne środki trwałe | 73 356,44 | Umowa użyczenia: KO, DUW - zestawy komputerowe; WIW - biurka komputerowe. |

| 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 | 19 581 270,24 | 13 663 969,99 | 922 409,55 | 4 334 473,69 | 27 988 356,99 |
| 2 | Należności długoterminowe | 54 752,18 | 13 775,88 | 0,00 | 1 135,27 | 67 392,79 |
| 3 | Łączna kwota: | 19 636 022,42 | 13 677 745,87 | 922 409,55 | 4 335 608,96 | 28 055 749,78 |

| 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 | 33 328,18 | 1 432 977,07 | 33 328,18 | 0,00 | 1 432 977,07 | dotyczy DUW |
| 2 | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Łączna kwota: | 33 328,18 | 1 432 977,07 | 33 328,18 | 0,00 | 1 432 977,07 | |

| 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 | zabezpieczenie wykonania umów (WIOŚ) |
| b | powyżej 3 do 5 lat | 77 377,44 | zabezpieczenie wykonania umów (WIOŚ) |
| 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 | 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 | 184 393,97 |
| 4 | opłaty serwisowe | 1 107,00 |
| 3 | prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych) | 25 664,45 |

1.13.2-6

| Lp. | Rozliczenia międzyokresowe | Informacje dodatkowe | Kwota |
|------|---|--|---------------|
| 13.2 | Czynne RMK - Inne | Dotyczą poniesionych kosztów przez jednostki: WIW, WIOŚ - związanych z zakupem odczynników, energii, programów antywirusowych i dostępu do portali serwisowych; DUW - przewidziane za przeprowadzone postępowanie przetargowe. | 583 853,70 |
| 13.3 | Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie) | WIOŚ - 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 | nie dotyczy | 0,00 |
| 13.5 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów | DUW - należność długoterminowe | 20 609 804,05 |

| | | | |
|------|---|----------------------------------|----------|
| | budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych | | |
| 13.6 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne | WIOŚ - należności długoterminowe | 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 | 29 295 750,04 | Niepieniężne gwarancje należytego wykonania umów: WIOŚ - 250 936,50 zł, DUW - 1 706 362,00 zł; weksle do umów na dofinansowanie zadań: DUW - 27 338 451,54 zł. |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------|--------------|---|
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 2 726 810,40 | Wypłacone odprawy emerytalne i rentowe w jednostkach: WIW, WINB, KWPS, WUOZ, KO, WIH, WSSE, WIOŚ. |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 3 742 324,96 | Wypłacone nagrody jubileuszowe w jednostkach WIW, WIJHAR-S, WINB, KWPS, WUOZ, KO, WIH, WSSE, WIF, WITD, WIOŚ. |
| 3 | Inne | 667 515,79 | Wypłacone ekwiwalenty za niewykorzystany urlop w jednostkach: WIW, WIF, WIORiN, WUOZ, KWPS; wypłacone przez KWPS świadczenia dla pracowników z tytułu dopłaty do wypoczynku, pomocy mieszkaniowej, odpraw pośmiertnych i zasiłków pogrzebowych, równoważników za remont oraz brak lokalu. (świadczenia ujęte w § 3070); wypłacony przez WSSE ekwiwalent za odzież roboczą i ochronną, zakup odzieży roboczej dla pracowników laboratorium, dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy komputerze, zakup wody zgodnie z przepisami BHP. |
| 4 | Kwota razem | 7 136 651,15 | |

1.16. Inne informacje

| Lp. | Opis | Dodatkowe informacje |
|------|-----------------|---|
| 1.16 | Inne informacje | WSSE - przekwalifikowanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w łącznej kwocie 81 396,82 zł na pozostałe środki trwałe (uzupełnienie informacji do tabeli w części II. 1.1. Dodatkowe informacje i objaśnienia); WIOŚ - 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 wzorcującej Krajowego Laboratorium Referencyjnego i Wzorcującego ds. badań powietrza atmosferycznego oraz doposażenie sieci pomiarów monitoringu jakości powietrza w Polsce", 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" (uzupełnienie informacji do poz. 1.6. Zestawienia zmian w funduszu jednostki); WIOŚ - Otrzymane aktywa w ramach centralnego zaopatrzenia w wys. 41 697,00 zł dotyczą zakupu materiałów zużywalnych (filtry z włókna kwarcowego) w ramach zadania pn. "Zakup materiałów wzorcowych i eksploatacyjnych dla sieci monitoringu powietrza w Polsce" (uzupełnienie informacji do poz. 1.8. Zestawienie zmian w funduszu jednostki). |

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 | 20 375 007,13 |
| 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 | | | 3 228 962,00 |

| | | | |
|---|---|---|--------------|
| | Przychody - o nadzwyczajnej wartości | Kwota dotyczy administracyjnej kary pieniężnej orzeczonej na podstawie ustawy z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (Dz. U. z 2018 r. poz.1201) (WIOŚ). | |
| 2 | Przychody - które wystąpiły incydentalnie | Kwota dotyczy nadpłaconych składek do ZUS (korekta deklaracji za lata ubiegłe), kary umownej za opóźnienie w realizacji przedmiotu zamówienia publicznego (WIOŚ), likwidacji szkody komunikacyjnej i dopłaty do odszkodowania za samochód służbowy (WIW) oraz odszkodowania za zalane pomieszczenia (WSSE). | 1 200 621,07 |
| 3 | Koszty - o nadzwyczajnej wartości | nie dotyczy | 0,00 |
| 3 | Koszty - które wystąpiły incydentalnie | Szkoda komunikacyjna (WIW), 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" (WIOŚ); likwidacja szkody z tytułu zalania pomieszczeń (WSSE). | 448 559,38 |

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. | Wyszczegół nienie | 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. | Wyszczegół nienie | Opis | Kwota |
|-----|-------------------|---|--------------|
| 2.5 | Inne informacje | Kwota 80 673,19 zł w aktywach B.II.4 i 80 673,19 zł w pasywach D.II.5 dotyczy realizacji umowy z Ministrem Rodziny Pracy i Polityki Społecznej w zakresie przekazania środków Funduszu Pracy dla gmin na dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników (poza budżetem Wojewody) - KO. | 4 021 914,34 |

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 | 5 547 000,00 zł - wydatki poniesione na inwestycję budowlaną w roku 2018 przez KW PSP (uzupełnienie informacji do tabeli w części II.2.2). |

Główny Księgowy

Izabela Walczak

30-04-2019 15:59:02

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Celina Dziedziak

30-04-2019 16:48:44