



IOŚ-PIB

INSTYTUT OCHRONY ŚRODOWISKA
PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY

Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017r.

Warszawa, 29.03.2018



INFORMACJA O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO OBEJMUJE:

1. Zestawienie o zmianie stanu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w wartości początkowej brutto i wartości netto.
2. Wykaz środków trwałych przyjętych do użytkowania w 2017 roku
3. Wykaz środków trwałych zlikwidowanych i sprzedanych w 2017 roku

1. ZESTAWIENIE O ZMIANIE STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W WARTOŚCI POZĄTKOWEJ BRUTTO I WARTOŚCI NETTO.

Na przestrzeni badanego okresu w zakresie wartości niematerialnych i prawnych wystąpiły następujące zmiany:

- zwiększenie wartości z tytułu zakupu, kwota 678 198,74 zł,
- zmniejszenie wartości z tytułu likwidacji na łączną kwotę 10 397,90 zł.

W zakresie środków trwałych nastąpiły następujące zmiany:

- zwiększenie wartości z tytułu zakupu na łączną kwotę 1 938 380,16 zł,
- sprzedaż prawa wieczystego użytkowania gruntu o powierzchni 0,0130 ha (130 m²). Wartość sprzedaży wyniosła 34 060,00 zł + podatek VAT 23% = 41.893,80 zł brutto.

Wartość transakcji została określona przez rzeczoznawcę majątkowego jako wartość rynkowa. Dotychczasowa wartość księgowa wynosiła 546,00 zł minus dotychczasowe umorzenie 114,55 zł. Transakcja odbyła się w dniu 22.12.2017 r. na podstawie aktu notarialnego, którym przeniesione zostało prawo użytkowania wieczystego gruntu stanowiącego działkę o numerze ewidencyjnym 39/16 na Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej we Wrocławiu.

- zmniejszenie z tytułu likwidacji ze względu na przestarzałość techniczną oraz brak możliwości modernizacji i rozbudowy na kwotę 270 883,94 zł.

W roku 2017 zweryfikowano koszty inwestycji w budowie przedsięwzięcia pod nazwą „Projekt i budowa nowego budynku Instytutu Ochrony Środowiska w lokalizacji przy ul. Kolektorskiej 4 w Warszawie”. W wyniku weryfikacji ustalono, że niektóre z kosztów, które były poniesione w latach 2009-2016, nie były związane z zadaniem inwestycyjnym. Koszty w wysokości 388.335,00 zł powinny być ujęte w ciężar kosztów miesiąca ich poniesienia.

Zgodnie z zaleceniem niezależnego biegłego rewidenta badającego księgi rachunkowe w roku 2017, odpisano kwotę 388.355,00 zł w ciężar strat z lat ubiegłych, tym samym korygując wartość inwestycji rozpoczętej do kwoty 126.000,00 zł.

Wyszczególnienie	Wartość początkowa				Umorzenie				Wartość netto na dzień 31.12.2017
	Stan na dzień 31.12.2016	Zmiany w ciągu roku		Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016	Zmiany w ciągu roku		Stan na dzień 31.12.2017	
		Przychody	Rozchody			Zwiększenia	Zmniejszenia		
GR. 0 Grunty i melioracje szczegółowe	306 070,10		546,00	305 524,10	94 333,36	6 023,05	114,55	100 241,86	205 282,24
GR. I Budynki	7 727 371,47			7 727 371,47	2 489 643,14	192 613,22		2 682 256,36	5 045 115,11
GR. II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 885,96			13 885,96	13 885,96			13 885,96	0,00
GR. III Kotły i maszyny energetyczne	724,39			724,39	724,39			724,39	0,00
GR. IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 087 510,64	727 162,74	253 760,24	4 560 913,14	2 925 433,60	595 638,12	253 760,24	3 267 311,48	1 293 601,66
GR. V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne branżowe	18 136,08		720,00	17 416,08	18 136,08		720,00	17 416,08	0,00
GR. VI Urządzenia techniczne	573 616,04	478 639,56	2 241,31	1 050 014,29	459 910,46	492 356,36	2 241,31	950 025,51	99 988,78
GR. VII Środki transportu	1 100 630,05	74 503,50		1 175 133,55	1 100 630,05	1 241,73		1 101 871,78	73 261,77
GR. VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	11 358 873,28	658 074,36	14 139,46	12 002 808,18	10 085 367,39	532 114,87	14 140,55	10 603 341,71	1 399 466,47
GR. IX WNiP	2 856 954,77	678 198,74	10 397,90	3 524 755,61	2 710 098,43	368 781,02	10 397,90	3 068 481,55	456 274,06
GR. B Dawne wyposażenie	13 626,69		22,93	13 603,76	13 626,69		22,93	13 603,76	0,00
Ogółem	28 057 399,47	2 616 578,90	281 827,84	30 392 150,53	19 911 789,55	2 188 768,37	281 397,48	21 819 160,44	8 572 990,09

2. WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH PRZYJĘTYCH DO UŻYTKOWANIA W 2017 ROKU

Wyszczególnienie	Środki trwale przyjęte do użytkowania					
	IOŚ-PIB			w tym KOBIZE ¹⁾		
	nabycie	aktualizacja	pozostałe	nabycie	aktualizacja	pozostałe
GR. 0 Grunty i melioracje szczegółowe						
GR. I Budynki						
GR. II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
GR. III Kotły i maszyny energetyczne						
GR. IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	727 162,74			369 294,37		
GR. V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne branżowe						
GR. VI Urządzenia techniczne	478 639,56			30 014,97		
GR. VII Środki transportu	74 503,50					
GR. VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	658 074,36			3 551,00		
GR. IX WNiP	678 198,74			484 997,78		
GR. B Dawne wyposażenie						
Ogółem	2 616 578,90			887 858,12		

¹⁾ Wartość środków trwałych sfinansowanych z NFOŚiGW wynosi 887 858,13 zł

Koszty amortyzacji wykazane w pozostałych przychodach operacyjnych wynoszą 735 814,16 zł

Na przestrzeni badanego okresu, Instytut Ochrony Środowiska-Państwowy Instytut Badawczy nabył środki trwałe na kwotę 2 616 578,90 zł, z czego wartość 887 858,13 zł została sfinansowana w ramach środków z NFOŚiGW na podstawie obowiązującego Porozumienia trójstronnego nr 75/2017/Wn07/OA-PO-HE/D z dnia 24.04.2017 r. w sprawie funkcjonowania i realizacji zadań Krajowego Ośrodka Bilansowania Zarządzania Emisjami (KOBiZE).

3. WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH ZLIKWIDOWANYCH I SPRZEDANYCH W 2017 ROKU

Wyszczególnienie	Środki trwale zlikwidowane i sprzedane					
	IOŚ-PIB			w tym KOBIZE		
	sprzedaż	likwidacja	pozostałe	sprzedaż	likwidacja	pozostałe
GR. 0 Grunty i melioracje szczegółowe	546,00					
GR. I Budynki						
GR. II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
GR. III Kotły i maszyny energetyczne						
GR. IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		253 760,24			163 084,36	
GR. V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne branżowe		720,00				
GR. VI Urządzenia techniczne		2 241,31				
GR. VII Środki transportu						
GR. VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie		14 139,46			2 693,37	
GR. IX WNIIP		10 397,90				
GR. B Dawne wyposażenie		22,93				
Ogółem	546,00	281 281,84	0,00	0,00	165 777,73	0,00

W roku 2017 Instytut Ochrony Środowiska-Państwowy Instytut Badawczy dokonał likwidacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na kwotę 281 281,84 zł. Zlikwidowany majątek był w 100 % umorzony. Wartość umorzenia wyniosła 281 281,84 zł.

Likwidowane środki trwałe były przestarzałe, niesprawne, ich naprawa była ekonomicznie nieuzasadniona. W odniesieniu do większości z likwidowanych środków trwałych ze względu na aktualne rozwiązania techniczne ich naprawa nie mogła zapewnić odpowiedniej jakości wykonywanej pracy.

Transakcja sprzedaży prawa wieczystego użytkowania gruntu, została opisana w punkcie 1 niniejszego sprawozdania.

Warszawa, 29.03.2018r.

Sporządzono dnia

Andrzej Doński

Krzysztof Szczepański

.....
 Data oraz imię i nazwisko osoby,
 której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Data oraz imię i nazwisko kierownika jednostki



IOŚ-PIB
INSTYTUT OCHRONY ŚRODOWISKA
PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY