

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Generalna Dyrekcja Ochrony Środowiska Wawelska 52/54 00-922 Warszawa		<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2018 r.</b>	Adresat:
Numer identyfikacyjny REGON: 141628410			Ministerstwo Środowiska
<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>			
Lp.	Etykieta	Wartość	
1			
1.1	Nazwa jednostki	Generalna Dyrekcja Ochrony Środowiska	
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa	
1.3	Adres jednostki	Wawelska 52/54 00-922 Warszawa	
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Współdziałal w realizacji polityki ochrony środowiska, kontrola odpowiedzialności za zapobieganie szkodom w środowisku i ich naprawę, zbieranie danych i opracowywanie informacji dotyczących m.in. programu Natura 2000, współpraca z organami ochrony środowiska innych państw, organizacjami międzynarodowymi, Komisją Europejską, Głównym Konserwatorem Przyrody, Państwową Radą Ochrony Przyrody, jednostkami samorządu terytorialnego, organizacjami ekologicznymi, udział w strategicznych ocenach oddziaływania na środowisko, wykonywanie zadań związanych z siecią Natura 2000 oraz z systemem ekozarządzania i audytu, zgodnie ze stosownymi przepisami.	
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018	
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak	
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Stosowane są zasady (polityka) rachunkowości przewidziane przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 poz. 351) oraz zasady zawarte w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.)	

<b>4.1</b>		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
1	jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	Składniki majątku, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równa lub niższa od kwoty 1 000 zł, a okres użytkowania jest dłuższy niż rok nie podlegają umorzeniu i są przyjmowane w ciężar kosztów.
5	inne	Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od określonej w art.16 d ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, finansowane są ze środków bieżących, ewidencjonowane na koncie 020, podlegają ewidencji ilościowo- wartościowej i umarzone są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie), których wartość jednostkowa nie przekracza wielkości ustalonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się w pełnej wartości, poprzez spisanie w ciężar kosztów w momencie oddania do użytkowania.
2	metoda liniowa	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się poprzez spisanie w ciężar kosztów amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

<b>4.2</b>		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne wyceniane są według cen nabycia (kosztów wytworzenia) pomniejszone o koszty amortyzacji. Inwestycje długoterminowe na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Materiały na dzień bilansowy wyceniane są wg cen nabycia.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Przychody, rozchody oraz stany zapasów materiałów na magazynie wycenia się według cen zakupu.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Ewidencją ilościową objęte są pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie), których wartość jednostkowa nie przekracza kwoty 500-2000 zł.

13	inne	Należności krótkoterminowe wycenia się według kwoty wymaganej zapłaty tj. nominalnej kwoty należności, powiększonej o kary umowne, zasądzone koszty sądowe oraz należne za zwłokę w zapłacie odsetki. Ostrożność w wycenieniu należności polega na uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się według kwoty wymagającej zapłaty, powiększonej o naliczone odsetki.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wartości ogółu kosztów będących w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Wartość ta pomniejszana jest o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Zakupy artykułów drobnych, przeznaczonych do jednorazowego i całkowitego zużycia przy wykonywaniu zadań jak materiały biurowe są dokonywane na bieżące potrzeby i wydawane od razu do zużycia. Materiały te podlegają zużyciu w 100% w momencie zakupu i wydaniu do zużycia.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny wycenia się według wartości rynkowej na dzień nabycia (wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia).
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, stanowiące własność Skarbu państwa, otrzymane nieodpłatnie wyceniane na podstawie decyzji właściwego organu.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Rezerwy na zobowiązania - kwota rezerwy odzwierciedla wartość przyszłych zobowiązań na dzień bilansowy (kwota główna, odsetki, koszty zastępstwa procesowego). Nadwyżki inwentaryzacyjne w środkach trwałych i obrotowych na podstawie protokołu komisji inwentaryzacyjnej.
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Środki trwałe w budowie (inwestycje) – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Zgodnie z przyjętymi (obowiązującymi w jednostce) zasadami (polityki) rachunkowości, środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.
3	wyceniane wg wartości przeszacowanej	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych).

#### 5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	inne	RDOŚ Gdańsk: ze względu na uproszczenia jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia kosztów występujących z tego samego tytułu i powtarzających się cyklicznie z roku na rok w zbliżonej wartości np. ubezpieczenia, prenumeraty, usługi telefoniczne, usługi pocztowe obciążają one koszty w momencie zakupu, zapłaty lub zarachowania. Ze względu na zasadę współmierności, ostrożnej wyceny i istotności nie tworzy się rezerw na podobne przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.
6	przyjęty próg istotności	Zgodnie z przyjętymi (obowiązującymi w jednostkach) zasadami (polityka) rachunkowości określono próg istotności - 1% lub 2% sumy bilansowej roku, którego dotyczą operacje gospodarcze: a) nieujęte w księgach rachunkowych operacje gospodarcze ujawnione po sporządzeniu sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem, których łączna wartość nie przekracza progu istotności, ujmuje się w księgach rachunkowych następnego roku obrotowego i nie koryguje sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy; b) korekty błędów popełnionych w poprzednich latach obrotowych, których wartość nie przekracza progu istotności odnosi się na wynik finansowy roku bieżącego. Korekty błędów popełnionych w poprzednich latach obrotowych, których wartość przekracza próg istotności ujmuje się w rozliczeniu wyniku finansowego lat ubiegłych.

#### II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

##### 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)

Rodzaj		Zwiększenia					Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	5 363 678,88	0,00	183 575,79	0,00	0,00	183 575,79
1	Środki trwałe	67 671 757,65	0,00	3 678 779,21	4 835,13	598 482,54	4 282 096,88
1.1	Grunty	12 852 927,85	0,00	771 619,43	0,00	0,00	771 619,43
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 400 840,36	0,00	621 945,37	0,00	598 482,54	1 220 427,91
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	13 641 473,24	0,00	569 098,56	0,00	0,00	569 098,56
1.4	Środki transportu	7 218 523,41	0,00	860 330,11	4 835,13	0,00	865 165,24
1.5	Inne środki trwałe	13 557 992,79	0,00	855 785,74	0,00	0,00	855 785,74
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	2 046,81	0,00	0,00	2 046,81	5 545 207,86
1	Środki trwałe	0,00	1 403 345,87	4 835,13	362 819,99	1 771 000,99	70 182 853,54
1.1	Grunty	0,00	293 000,00	0,00	0,00	293 000,00	13 331 547,28
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	152 320,38	0,00	232 611,39	384 931,77	21 236 336,50
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	256 300,94	4 835,13	0,00	261 136,07	13 949 435,73
1.4	Środki transportu	0,00	413 307,63	0,00	70 741,00	484 048,63	7 599 640,02
1.5	Inne środki trwałe	0,00	288 416,92	0,00	59 467,60	347 884,52	14 065 894,01
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	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)

		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(14+15+16 +17-18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	5 075 028,45	0,00	364 928,68	0,00	2 046,81	5 437 910,32	288 650,43	107 297,54	
1	Środki trwałe	35 991 586,57	0,00	3 610 603,80	0,00	990 187,18	38 612 003,19	31 680 171,08	31 570 850,35	
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 852 927,85	13 331 547,28	
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	7 712 347,22	0,00	524 958,36	0,00	49 263,24	8 188 042,34	12 688 493,14	13 048 294,16	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 630 857,04	0,00	1 262 059,17	0,00	262 132,71	11 630 783,50	3 010 616,20	2 318 652,23	
1.4	Środki transportu	5 844 913,95	0,00	556 281,03	0,00	413 307,63	5 987 887,35	1 373 609,46	1 611 752,67	
1.5	Inne środki trwałe	11 803 468,36	0,00	1 267 305,24	0,00	265 483,60	12 805 290,00	1 754 524,43	1 260 604,01	

**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	3 985 042,78	0,00	Brak informacji o wartości rynkowej.
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie dotyczy.
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 615 114,17	7 000 000,00	RDOŚ Rzeszów - wartość rynkowa wg aktualnej polisy ubezpieczeniowej budynku.
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie dotyczy.
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 469 597,84	0,00	Brak informacji o wartości rynkowej.
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie dotyczy.
1.4	Środki transportu	1 103 434,14	2 107 878,47	Wartość rynkowa środków transportu ustalona na podstawie wystawionych w roku 2018 polis ubezpieczeniowych.
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie dotyczy.
1.5	Inne środki trwałe	968 332,20	0,00	Brak informacji o wartości rynkowej.
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	3 835 786,00	Brak informacji dodatkowych.

## 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	23 491,08	RDOŚ Olsztyn: grunty przyjęte w trwały zarząd - 23 491,08 zł.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	RDOŚ Białystok: Jednostka użytkuje na podstawie umów najmu pomieszczenia: 1) Białystok biuro 490m2 za pomieszczenia te jednostka nie płaci czynszu, pokrywa tylko wartość opłat eksploatacyjnych roczna wartość opłat w roku 2018 wyniosła - 57 267,57 zł; 2) Białystok archiwum 40,5m2 roczna wartość czynszu w roku 2018 wyniosła 15 498,00zł; 3) Białystok magazynek 9,20m2 roczna wartość czynszu w roku 2018 wyniosła - 2 952,00 zł; 4) Suwałki biuro 35,70m2 roczna wartość czynszu w roku 2018 wyniosła -13 145,54 zł; 5) Łomża biuro 32,90 m2 za pomieszczenia te jednostka nie płaci czynszu, pokrywa tylko wartość opłat eksploatacyjnych roczna wartość opłat w roku 2018 wyniosła - 6 543,27 zł.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	727 327,60	Jednostki użytkują nieumarzane zestawy komputerowe przekazane przez GDOŚ w ramach POPT.
4	Środki transportu	0,00	Nie dotyczy.
5	Inne środki trwałe	0,00	Nie dotyczy.

## 1.6.

Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	Nie dotyczy.
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	Nie dotyczy.
3	Inne	0,00	0,00	Nie dotyczy.

## 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	607 939,61	3 819,60	0,00	541 149,38	70 609,83
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	607 939,61	3 819,60	0,00	541 149,38	70 609,83

## 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	1 801 568,38	153 708,46	169,21	1 606 930,06	348 177,57	Jednostki utworzyły rezerwy na przyszłe zobowiązania w związku z trwającymi postępowaniami sądowymi.
2	Inne	120 831,00	0,00	0,00	831,00	120 000,00	RDOŚ Szczecin: w związku z zaniechaniem inwestycji pn.: "Adaptacja pomieszczeń nowej siedziby RDOŚ wraz z pierwszym wyposażeniem i dokumentacją projektową" i zawarciem

							porozumienia z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie RDOŚ w Szczecinie zobowiązany jest do zwrotu otrzymanych środków z dotacji. Rozwiązanie na kwotę 831 zł dotyczy polisy ubezpieczeniowej samochodu służbowego RDOŚ w Szczecinie numer rejestracyjny ZS 1437P płatna w 4 ratach (III i IV rata płatna w 2018 r.)
3	Łączna kwota:	1 922 399,38	153 708,46	169,21	1 607 761,06	468 177,57	

**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	Nie dotyczy.
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Nie dotyczy.
c	powyżej 5 lat	0,00	Nie dotyczy.
	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	Nie dotyczy.
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	Nie dotyczy.

**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	Nie dotyczy.
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy.
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy.
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy.
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy.
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy.
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy.
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		Nie dotyczy.	0,00

	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Nie dotyczy.	0,00
3	Inne	Nie dotyczy.	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	Nie dotyczy.	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	RDOŚ Wrocław: ubezpieczenia samochodów służbowych - 10 733,50 zł.	10 733,50
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Nie dotyczy.	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	Nie dotyczy.	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Nie dotyczy.	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	3 411,72	RDOŚ Wrocław: gwarancja ubezpieczeniowa dot. należytego wykonania przedmiotu zamówienia - 3 411,72 zł.

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	760 595,53	Wypłacone odprawy emerytalne pracowników RDOŚ.
2	Nagrody jubileuszowe	780 842,30	Wypłacone nagrody jubileuszowe pracowników RDOŚ.
3	Inne	117 031,73	Wypłacono ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy, wypłacony w związku z rozwiązaniem stosunku pracy.
4	Kwota razem	1 658 469,56	

**1.16. Inne informacje**

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Brak informacji.

**2**
**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materialy	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	486 955,00
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	nie dotyczy	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	RDOŚ Opole: przychód operacyjny, który wystąpił incydentalnie - odszkodowanie z PZU i sprzedaż wraku samochodu powypadkowego - 10 475 zł	10 475,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	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	RDOŚ Wrocław: zmniejszenie funduszu wynika z rozliczenia kaucji dot. umowy najmu pomieszczeń biurowych po rozwiązaniu umowy.	22 550,00

**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	RDOŚ Gdańsk: jednostka realizuje zadania w ramach umowy z dnia 29 marca 2016 "Ochrona bioróżnorodności rezerwatów przyrody Pomorza" w ramach Projektu RPO. Liderem projektu jest Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Gdańsku natomiast RDOŚ w Gdańsku jest Partnerem. Jednocześnie informujemy że w Bilansie za 2017rok w informacji uzupełniającej pkt. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych kwota na koniec 2017roku winna być wykazana 601 129,67 . Kwota wykazana 570 379,50 dot kwoty na koniec 2016r. RDOŚ Lublin: W bilansie za 2017 rok w części B. Informacje uzupełniające sytuacji finansowej i majątkowej w pkt. 3 umorzenie pozostałych środków trwałych wykazano błędnie kwotę umorzenia 906 642,24 zł, prawidłowa kwota to 906 421,24 zł; RDOŚ Kielce: wykazano umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - wnip w wartości 87.672,35 zł. W kwocie tej ujęto umorzenie podstawowych wnip, których wartość początkowa jest wyższa od kwoty określonej w art. 16 d ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Do umorzenia nie przyjęto wnip, których wartość początkowa jest niższa od wartości podanej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W związku z powyższym wartość początkowa wnip wykazana w sprawozdaniu finansowym za rok 2018 różni się od wartości wykazanej w sprawozdaniu za rok 2017 o kwotę umorzenia pozostałych wnip. RDOŚ Rzeszów: Różnica stanu umorzenia na początek roku wartości niematerialnych i prawnych wykazanych w informacji dodatkowej do bilansu za 2018 rok (poz. 1.1 - kwota 46.993,73) w stosunku do wykazanej w załączniku do bilansu na koniec roku 2017 ( kwota 149 591,36 zł) wynika z faktu wykazania w załączniku łącznej wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do o aktywów trwałych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok , jak również wartości i prawnych niskocennych umazanych jednorazowo w dniu przyjęcia do eksploatacji. W informacji

dodatkowej sporządzonej na dzień 31.12.2018 do bilansu wykazano tylko wartości niematerialne i prawne podlegające amortyzacji.

Główny Księgowy

**Ewa Konca**

25-04-2019 10:17:38

W zastępstwie Kierownika Jednostki

**Marek Kajs**

25-04-2019 11:18:59