

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Generalna Dyrekcja Ochrony Środowiska/OLD.1 Wawelska 52/54 00-922 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 141628410		INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2019 r.	Adresat: Ministerstwo Klimatu
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego			
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, wykonywanie zadań związanych z występowaniem historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi, gromadzenie danych i opracowywanie informacji dotyczących sieci NATURA 2000 i innych obszarów chronionych, współpraca z organami ochrony środowiska innych państw, organizacjami międzynarodowymi, Komisją Europejską, Głównym Konserwatorem Przyrody, Państwową Radą Ochrony Przyrody jst, organizacjami ekologicznymi, udział w strategicznych ocenach oddziaływania na środowisko	
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019	
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak	
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Stosowane są zasady rachunkowości przewidziane przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości 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. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości jednostki stosują w sposób ciągły, zachowując w latach te same zasady grupowania operacji gospodarczych. Wycenę aktywów i pasywów oraz wynik finansowy ustala się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości i w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości.	

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
1	jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	grunty; środki trwałe o wartości początkowej niższej od określonej w politykach rachunkowości podległych jednostek, podlegające ewidencji ilościowej
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 budżetowych, 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

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe (wyposażenie), rzeczowe składniki aktywów obrotowych
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	przychody, rozchody oraz stany zapasów materiałów na magazynie wycenia się według cen zakupu - dotyczy to również materiałów, które nie zostały zużyte do końca roku
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	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 wycenie 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 wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	artykuły drobne, przeznaczone do jednorazowego i całkowitego zużycia przy wykonywaniu zadań jak materiały biurowe
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej na dzień nabycia (wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju) z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia

5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	rezerywy na zobowiązania - kwota rezerwy odzwierciedla wartość przyszłych zobowiązań na dzień bilansowy (kwota główna, odsetki, koszty zastępstwa procesowego); nadwyżki inwentaryzacyjne w środkach trwałych i obrotowych
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	środki trwale w budowie - 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	środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych; należności i zobowiązania z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne, fundusze
3	wyceniane wg wartości przeszacowanej	środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne - po aktualizacji wyceny środków trwałych

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
1	zmiana zasad rachunkowości	w jednej jednostce zmianie uległ sposób ewidencji wartości odszkodowań za szkody wyrządzone przez zwierzęta chronione. Do końca 2018 roku ewidencja dotycząca szkód prowadzona była na kontach Zespołu 4. Począwszy od roku 2019 ewidencja odbywa się na kontach Zespołu 7
7	inne	uproszczenia polegające na niestosowaniu rozliczeń między okresowych kosztów - rozliczenia kosztów tego samego rodzaju występujące cyklicznie w zbliżonej wartości obciążają koszty w roku ich zakupu, zapłaty; ze względu na zasadę współmierności, ostrożnej wyceny i istotności, nie tworzy się rezerwa na podobne przyszłe zobowiązania;
6	przyjęty próg istotności	zostały przyjęte progi istotności w podległych jednostkach: w wysokości 1% - 2% sumy bilansowej, którego dotyczą operacje gospodarcze - nieuwjęte 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 bieżącego roku obrotowego i nie koryguje się sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy. 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)								
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	
1	Wartości niematerialne i prawne	5 894 863,80	8 856,96	1 291 316,70	0,00	0,00	1 300 173,66	
1	Środki trwale	72 766 156,30	98 353,25	4 906 880,76	45 416,14	1 197 506,73	6 248 156,88	
1.1	Grunty	13 331 547,28	0,00	25 113,24	0,00	5 089,73	30 202,97	
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	21 236 336,50	0,00	1 548 616,49	0,00	1 112 437,00	2 661 053,49	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	14 394 292,06	0,00	406 993,62	0,00	0,00	406 993,62	
1.4	Środki transportu	7 599 640,02	0,00	1 050 393,70	0,00	79 980,00	1 130 373,70	
1.5	Inne środki trwale	16 204 340,44	98 353,25	1 875 763,71	45 416,14	0,00	2 019 533,10	
2	Środki trwale 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)

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Zmniejszenia			Ogółem	
			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)
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	108 377,47	0,00	0,00	108 377,47	7 086 659,99
1	Środki trwałe	0,00	2 190 770,99	0,00	370 636,37	2 561 407,36	76 452 905,82
1.1	Grunty	0,00	55 604,70	0,00	70 161,00	125 765,70	13 235 984,55
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	725 748,58	0,00	300 475,37	1 026 223,95	22 871 166,04
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	396 920,86	0,00	0,00	396 920,86	14 404 364,82
1.4	Środki transportu	0,00	439 968,80	0,00	0,00	439 968,80	8 290 044,92
1.5	Inne środki trwałe	0,00	572 528,05	0,00	0,00	572 528,05	17 651 345,49
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)

Lp.	Rodzaj Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie				Stan/rok Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
1	Wartości niematerialne i prawne	5 787 566,26	0,00	301 154,41	53 517,52	108 377,47	6 033 860,72	107 297,54	1 052 799,27
1	Środki trwałe	41 195 305,95	0,00	4 170 449,31	232 705,33	1 419 976,74	44 178 483,85	31 570 850,35	32 274 421,97
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 331 547,28	13 235 984,55
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	8 188 042,34	0,00	570 759,35	0,00	48 590,13	8 710 211,56	13 048 294,16	14 160 954,48
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 075 639,83	0,00	1 118 601,99	51 391,52	396 920,86	12 848 712,48	2 318 652,23	1 555 652,34
1.4	Środki transportu	5 987 887,35	0,00	616 012,72	79 980,00	439 968,80	6 243 911,27	1 611 752,67	2 046 133,65
1.5	Inne środki trwałe	14 943 736,43	0,00	1 865 075,25	101 333,81	534 496,95	16 375 648,54	1 260 604,01	1 275 696,95

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	3 880 936,81	16 570,00	co do zasady brak jest informacji o wartości rynkowej, w jednym przypadku wartość określono na podstawie decyzji Starosty Zawierciańskiego z dnia 11 września 2019r. o oddaniu w trwałą zarząd niezabudowanej nieruchomości w Kroczycach Okupnych. Cenę nieruchomości Skarbu Państwa 16 570 zł ustalono na podstawie jej

				wartości przyjętej wg operatu szacunkowego z dnia 25 czerwca 2019r., sporządzonego przez rzeczoznawcę majątkowego
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 272 419,66	0,00	brak informacji o wartości rynkowej
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	36 348,73	0,00	brak informacji o wartości rynkowej
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.4	Środki transportu	781 371,26	977 908,00	Wartość rynkowa środków transportu wynika z dokonanej wyceny w związku z zawarciem polisy ubezpieczeń komunikacyjnych;
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.5	Inne środki trwałe	22 628,00	0,00	brak informacji o wartości rynkowej
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy

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	nie dotyczy
2	finansowe	0,00	nie dotyczy

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	3 835 786,00	brak dodatkowych informacji

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	28 580,81	grunty przyjęte w trwały zarząd przez RDOŚ w Olsztynie
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	RDOŚ Białystok użytkuje na podstawie umów najmu pomieszczenia: 1) Białystok biuro 490 m2 - za pomieszczenia te jednostka nie płaci czynszu, pokrywa tylko wartość opłat eksploatacyjnych, roczna wartość opłat w roku 2019 wyniosła - 59 512,08 zł; 2) Białystok archiwum 40,5 m2 roczna wartość czynszu w roku 2019 wyniosła 17 712,00 zł; 3) Białystok magazynek 9,20 m2 roczna wartość czynszu w roku 2019 wyniosła - 2 952,00 zł; 4) Suwałki biuro 35,70 m2 roczna wartość czynszu wraz z opłatami eksploatacyjnymi w roku 2019 wyniosła - 12 796,63 zł; 5) Łomża biuro 32,90 m2 - za pomieszczenia te jednostka nie płaci czynszu, pokrywa tylko wartość opłat eksploatacyjnych, roczna wartość opłat w roku 2019 wyniosła - 5 902,60 zł.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	549 746,03	podległe jednostki użytkują 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. Papiery wartościowe

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	33 898,75	4 374,12	0,00	0,00	38 272,87
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	33 898,75	4 374,12	0,00	0,00	38 272,87

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	348 177,57	519 128,16	0,00	68 805,11	798 500,62	niektóre jednostki utworzyły rezerwy na przyszłe zobowiązania w związku z trwającymi postępowaniami sądowymi
2	Inne	120 000,00	0,00	65 000,00	0,00	55 000,00	kwota wykazana w tej pozycji dotyczy tylko jednej jednostki - RDOS w Szczecinie, gdzie w związku z zaniechaniem inwestycji pn.: "Adaptacja pomieszczeń nowej siedziby RDOS wraz z pierwszym wyposażeniem i dokumentacją projektową" i zawarciem porozumienia z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie RDOS w Szczecinie zobowiązany został do zwrotu otrzymanego dofinansowania
3	Łączna kwota:	468 177,57	519 128,16	65 000,00	68 805,11	853 500,62	

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	Nieuznane roszczenia wierzycieli	nie dotyczy	0,00
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
4	opłaty serwisowe	92,05
2	ubezpieczenia	6 732,45

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

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)	w roku ubiegłym błędnie wykazano kwotę rmk w tej pozycji	0,00
13.4	Biernie 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	0,00	nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	634 658,40	odprawy emerytalne
2	Nagrody jubileuszowe	805 745,96	nagrody jubileuszowe
3	Inne	361 868,92	wypłacono ekwiwalenty za niewykorzystany urlop
4	Kwota razem	1 802 273,28	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	stan na początek roku w zakresie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenia różni się od stanu koniec ubiegłego roku, gdyż w ubiegłym roku niektóre jednostki wykazały w informacji dodatkowej dane wyłącznie na temat środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej od kwoty wynikającej z art. 16d ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, obecnie wykazano wszystkie środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane na kontach 011, 013 i 020 (oraz innych jeśli zostały wyodrębnione w jednostce) oraz ich umorzenie z kont 071 i 072, ponadto kwota odpisów aktualizujących wartość należności - stan na początek różni się od stanu na koniec roku ubiegłego gdyż w roku ubiegłym niektóre jednostki omyłkowo wykazały w tej pozycji stan należności a nie odpisów

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	1 285 693,26
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	RDOŚ w Opolu uznała za przychody o nadzwyczajnej wartości kary za nieterminowe wykonanie umów w kwocie 11 345,33 zł oraz karę za zerwanie umowy w kwocie 808,11 zł	12 153,44
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	9 RDOŚ uznało za przychody incydentalne kary umowne, jeden - odszkodowanie za uszkodzony samochód	170 083,40
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	dwie RDOŚ uznały, że koszty związane z wypłatą odszkodowań są kosztami o nadzwyczajnej wartości, przy czym na poziomie GDOŚ koszty związane z wypłatą odszkodowań znacznie przekraczają tę wartość - w roku, za który sporządzane jest sprawozdanie, łącznie wypłacono 29 322 284,30 zł	1 143 966,69
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Tylko cztery RDOŚ oceniły wystąpienie kosztów incydentalnych, którymi były: odprawa pośmiertna, opinia biegłego do prowadzonych spraw sądowych, zwrot wydatków z lat poprzednich uznanych przez IW za niekwalifikowalne, umorzenie należności,	26 387,92

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	nie dotyczy	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	nie dotyczy

Główny Księgowy
Agnieszka Szymczak - Guzik
09-06-2020 14:06:28

W zastępstwie Kierownika Jednostki
Marek Kajs
09-06-2020 14:53:16

