

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Krakowie Mogilska 25 31-542 Kraków Numer identyfikacyjny REGON: 120803536	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 r.	Adresat: Generalna Dyrekcja Ochrony Środowiska
--	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Krakowie
1.2	Siedziba jednostki	Kraków
1.3	Adres jednostki	Mogilska 25 31-542 Kraków
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Współdziałal w realizacji polityki ochrony środowiska, kontrola odpowiedzialności za zapobieganie szkodom w środowisku i ich naprawie, 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-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości jednostka stosuje w sposób ciągły, zachowując w kolejnych latach te same zasady grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów. Wynik finansowy jednostka ustala w oparciu o ustawę o rachunkowości oraz inne przepisy prawa.

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Pozostałe środki (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.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	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 - według cen nabycia (kosztów wytworzenia), pozostałe środki trwałe (wyposażenie): rzeczowe składniki aktywów obrotowych, zapasy (materiały) - według cen ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.
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.
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 według wartości nominalnej.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio	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.

	w ciężar kosztów w dniu ich zakupu
--	------------------------------------

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	Ustala się próg istotności jako 2% sumy bilansowej roku, którego dotyczą operacje gospodarcze: 1) nieujęte w księgach rachunkowych operacje gospodarcze ujawnione po sporządzeniu sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem, których łączna wartość nie przekracza progu istotności, ujmując się w księgach rachunkowych następnego roku obrotowego i nie koryguje sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy; 2) 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 ujmując 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				
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	181 712,16	0,00	18 666,06	0,00	0,00	18 666,06
1	Środki trwałe	10 272 604,38	0,00	2 970 595,77	0,00	0,00	2 970 595,77
1.1	Grunty	185 845,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 436 907,43	0,00	2 575 508,15	0,00	0,00	2 575 508,15
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	516 601,05	0,00	57 718,98	0,00	0,00	57 718,98
1.4	Środki transportu	609 654,51	0,00	141 925,00	0,00	0,00	141 925,00
1.5	Inne środki trwałe	1 523 595,44	0,00	195 443,64	0,00	0,00	195 443,64
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

	innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	440 772,78	0,00	222 260,71	0,00	0,00	663 033,49	6 996 134,65	9 349 382,09
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	468 772,02	0,00	41 476,98	0,00	129 879,47	380 369,53	47 829,03	64 071,03
1.4	Środki transportu	588 659,59	0,00	25 273,96	0,00	0,00	613 933,55	20 994,92	137 645,96
1.5	Inne środki trwałe	1 409 138,35	0,00	147 946,95	0,00	214 146,60	1 342 938,70	114 457,09	161 953,78

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	137 650,96	466 592,00	Zgodnie z aktualną polisą ubezpieczeniową
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. 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	0,00	Nie dotyczy

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	0,00	Nie dotyczy
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Nie dotyczy
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	Nie dotyczy

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	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	14 257,36	0,00	0,00	14 257,36	0,00	Rozwiązanie rezerwy nastąpiło na skutek Wyroków sądowych: - Wyroki sygn.akt:VGC925/21/S z 7.3.2022 i sygn.akt: XIIGa460/22. z 21.2.2023 ; - Wyrok Sygn. akt V GC 709/22/S uprawomocnienie 13.12.2023
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
3	Łączna kwota:	14 257,36	0,00	0,00	14 257,36	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	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	
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Rodzaj	Kwota	W tym na aktywach	Informacje
--------	-------	-------------------	------------

Lp.	Forma zabezpieczenia	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	Dodatkowe informacje
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	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
-----	------------	-------

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

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	Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	35 232,96	
2	Nagrody jubileuszowe	43 175,62	
3	Inne	85 290,73	Ekwiwalent za urlop - 20 950,15 Świadczenia bhp - 10 718,34 Odprawa pośmiertna - 53 622,24
4	Kwota razem	163 699,31	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Nie dotyczy

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	Nie dotyczy	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Kary naliczone wraz z odsetkami z tytułu nieterminowego wykonania umowy w ramach projektu finansowanego ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko "Ochrona siedlisk i gatunków terenów nieleśnych zależnych od wód" oraz "Ochrona zagrożonych gatunków i siedlisk chronionych w ramach sieci Natura 2000 w Małopolsce"	39 205,01
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Wyplata odszkodowań przez Regionalną Dyрекcję Ochrony Środowiska w Krakowie za szkody wyrządzone przez zwierzęta chronione tj. wilki, rysie, niedźwiedzie oraz bobry	1 066 203,61
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Wyroki sygn.akt:VGC925/21/S z 7.3.2022 i sygn.akt: XIIIGa460/22. z 21.2.2023 Ugoda sądowa sygn. akt X C 18/23 - koszty sądowe X zamiejscowy Wydz.Cywil. w Tuchowie Środki stanowiące wydatki niekwalifikowalne w ramach projektów finansowanych ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko	4 653,63

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

Marta Zdunek

22-03-2024 11:03:46

Kierownik Jednostki

Rafał Rostecki

25-03-2024 19:58:57