

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Gdańsku Chmielna 54/57 80-748 Gdańsk Numer identyfikacyjny REGON: 220700750	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Generalna Dyrekcja Ochrony Środowiska
---	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Gdańsku
1.2	Siedziba jednostki	Gdańsk
1.3	Adres jednostki	Chmielna 54/57 80-748 Gdańsk
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)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości jednostka stosuje w sposób ciągły, zachowuje w kolejnych latach te same zasady gospodarowania operacji gospodarczych, wycen aktywów i pasywów. Wynik finansowy ustalany jest w oparciu o ustawę o rachunkowości.

4.1		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
1	jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	środki trwale o wartości początkowej niższej od kwoty 500zł podlegają ewidencji ilościowej i są przyjmowane bezpośrednio w ciężar kosztów.
5	inne	wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od określonej w art. 16d ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych, finansowane są ze środków bieżących i ewidencjonowane na koncie 020, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i umarzne są jednorazowo w miesiącu zakupu.
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Środki trwale o wartości początkowej wyższej od kwoty 500 zł a niższej lub równej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (art. 16 d ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992r), finansowane są ze środków bieżących, ewidencjonowane na koncie 013, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i umarzne są jednorazowo w miesiącu zakupu.
2	metoda liniowa	Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (art.16d ust.1 z dnia 15 lutego 1992) finansowane są ze środków inwestycyjnych, ewidencjonowane na kontach 011 i 020 , umarzne są metodą liniową według stawek określonych w w/w ustawie. Umarzanie ujmowane jest na koncie 071 jednorazowo na koniec roku

4.2		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	środki trwale, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwale (wyposażenie) pomniejszone są o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty ważności
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	RDOŚ w Gdańsku nie prowadzi magazynu materiałów, odnoszone są one w ciężar kosztów w dniu zakupu.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Należności powstałe w ciągu roku wycenia się według wartości nominalnej, na dzień bilansowy wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Ewidencją ilościową objęte są pozostałe środki trwale w użytkowaniu (wyposażenie) których wartość jednostkowa nie przekracza kwoty 500 zł

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis

7	inne	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.
---	------	---

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	685 460,18	0,00	693,72	0,00	0,00	693,72
1	Środki trwałe	10 258 079,06	0,00	82 000,00	0,00	0,00	82 000,00
1.1	Grunty	3 835 786,00	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	5 230 689,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	568 056,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	420 558,49	0,00	82 000,00	0,00	0,00	82 000,00
1.5	Inne środki trwałe	202 988,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I.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	0,00	0,00	0,00	0,00	686 153,90
1	Środki trwałe	0,00	67 721,93	0,00	0,00	67 721,93	10 272 357,13
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 835 786,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 230 689,14
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	19 672,78	0,00	0,00	19 672,78	548 384,15
1.4	Środki transportu	0,00	34 950,00	0,00	0,00	34 950,00	467 608,49
1.5	Inne środki trwałe	0,00	13 099,15	0,00	0,00	13 099,15	189 889,35
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 (14+15+16+17-18)	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	601 129,67	0,00	33 855,00	0,00	0,00	634 984,67	84 330,51	51 169,23
1	Środki trwałe	1 861 605,58	0,00	168 712,33	0,00	67 721,93	1 962 595,98	8 396 473,48	8 309 761,15
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 835 786,00	3 835 786,00
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	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	817 744,23	0,00	129 733,68	0,00	0,00	947 477,91	4 412 944,91	4 283 211,23
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	517 158,29	0,00	5 139,44	0,00	19 672,78	502 624,95	50 898,64	45 759,20
1.4	Środki transportu	366 535,27	0,00	21 873,30	0,00	34 950,00	353 458,57	54 023,22	114 149,92
1.5	Inne środki trwałe	160 167,79	0,00	11 965,91	0,00	13 099,15	159 034,55	42 820,71	30 854,80

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	3 835 786,00	0,00	brak informacji o wartości rynkowej
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2		4 283 211,23	0,00	brak informacji o wartości rynkowej

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	45 759,20	0,00	brak informacji o wartości rynkowej
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	114 149,92	98 471,00	wartość rynkowa określona na podstawie wyceny ubezpieczeniowej samochodów służbowych w 2018
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwale	30 854,80	0,00	brak informacji o wartości rynkowej
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

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 wieczystie	3 835 786,00	nie dotyczy

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	0,00	nie dotyczy
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	nie dotyczy
3	Urządzenia techniczne i maszyny	26 391,95	komputery będące własnością GDOŚ otrzymane w użyczenie na czas realizacji projektu POPT 2014-2020 przekazane protokołem z dnia 11.01.2018r
4	Środki transportu	0,00	nie dotyczy
5	Inne środki trwale	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	5 904,00	3 099,60	0,00	0,00	9 003,60
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	5 904,00	3 099,60	0,00	0,00	9 003,60

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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
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)	nie dotyczy	0,00
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	0,00	nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	22 463,58	wypłata dot. jednej osoby
2	Nagrody jubileuszowe	31 601,25	wypłaty dot. czterech osób
3	Inne	2 408,13	ekwiwalent za niewykorzystany urlop
4	Kwota razem	56 472,96	

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		0,00

2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		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	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	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.

Główny Księgowy

Lucyna Smelkowska

24-04-2019 13:23:19

Kierownik Jednostki

Radosław Iwiński

24-04-2019 13:25:59