

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Rzeszowie/OLD.1 Al. J. Piłsudskiego 38 35-001 Rzeszów</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 180378368</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2019 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Generalna Dyrekcja Ochrony Środowiska/OLD.1</p>
---	--	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Rzeszowie
1.2	Siedziba jednostki	Rzeszów
1.3	Adres jednostki	Al. J. Piłsudskiego 38 35-001 Rzeszów
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-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
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 jednostka stosuje 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
2	metoda liniowa	Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są raz w roku (na dzień bilansowy). Podstawą dokonywania odpisów amortyzacyjnych jest plan amortyzacji, określający stawki rocznych odpisów poszczególnych składników majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych. Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne określone w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
5	inne	Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia nie przekracza wartości wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się jednorazowo w pełnej wartości w momencie przekazania do użytkowania.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwale 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.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Środki trwale w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wartości ogółu kosztów będących w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Wartość ta jest pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio	

	w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Zakupy drobnych artykułów i materiałów biurowych przeznaczonych bezpośrednio do całkowitego zużycia księgowane są bezpośrednio w koszty. Na dzień bilansowy sporządza się spis z natury materiałów biurowych niezużytych oraz paliwa i wyksięguje się z kosztów.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, stanowiące własność Skarbu Państwa, otrzymane nieodpłatnie wyceniane są na podstawie decyzji właściwego organu.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, należności i zobowiązania długoterminowe, należności i zobowiązania krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe czynne a także kapitały i fundusze własne wyceniane są według wartości nominalnej.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny (bez podanej wartości) wyceniane są wg wartości rynkowej na dzień otrzymania. Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny (wartości) rynkowej.

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis

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	153 377,40	0,00	2 860,70	0,00	0,00	2 860,70
1	Środki trwałe	6 338 090,09	0,00	74 872,56	0,00	0,00	74 872,56
1.1	Grunty	593 094,16	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	3 278 982,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	434 846,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	581 034,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 450 132,08	0,00	74 872,56	0,00	0,00	74 872,56
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)
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156 238,10

	Wartości niematerialne i prawne						
1	Środki trwałe	0,00	83 130,80	0,00	0,00	83 130,80	6 329 831,85
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593 094,16
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	0,00	0,00	0,00	0,00	3 278 982,37
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434 846,68
1.4	Środki transportu	0,00	83 130,80	0,00	0,00	83 130,80	497 904,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 525 004,64
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 (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	153 114,06	0,00	3 124,04	0,00	0,00	156 238,10	263,34	0,00
1	Środki trwałe	4 439 966,01	0,00	259 559,45	0,00	83 130,80	4 616 394,66	1 898 124,08	1 713 437,19
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593 094,16	593 094,16
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	2 328 987,92	0,00	81 974,56	0,00	0,00	2 410 962,48	949 994,45	868 019,89
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	314 663,04	0,00	34 813,43	0,00	0,00	349 476,47	120 183,64	85 370,21
1.4		406 415,80	0,00	80 196,00	0,00	83 130,80	403 481,00	174 619,00	94 423,00

	Srodki transportu								
1.5	Inne środki trwałe	1 389 899,25	0,00	62 575,46	0,00	0,00	1 452 474,71	60 232,83	72 529,93

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	0,00	0,00	
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	nir 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 niemortyzowanych lub niemiarzanych 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	88 527,88	Sprzęt komputerowy (komputery stacjonarne z monitorami (10 szt.) oraz komputery przenośne (6 szt.) otrzymane z GDOS w warszawie na podstawie protokołu wydania sprzętu z dnia 25.01.2018 r.
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
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	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 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)		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		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	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	49 947,16	Wypłacone nagrody jubileuszowe w 2019 r. w ramach §4010 (23 534,61 zł) i §4020 (26 412,55 zł)
3	Inne	11 503,64	Świadczenia BHP dla pracowników (ekwiwalent za pranie, dofinansowanie do okularów, woda dla pracowników, ubrania ochronne)
4	Kwota razem	61 450,80	

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	90 003,58
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	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	5 129,72
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Zwroty wydatków na konto MF dotyczące płatności z poprzednich lat ze środków europejskich, uznane przez Instytucję Wdrażającą za niekwalifikowalne.	5 057,61

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

Krystyna Pietryka

31-03-2020 13:31:50

Kierownik Jednostki

Wojciech Wdowik

31-03-2020 14:04:28