

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Katowicach Pl. Grunwaldzki 8-10 40-127 Katowice  Numer identyfikacyjny REGON: 241051947		<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  Informacja dodatkowa  sporządzona na dzień 31/12/2021 r.	Adresat:  Generalna Dyrekcja Ochrony Środowiska
<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Etykieta</b>	<b>Wartość</b>	
1			
1.1	Nazwa jednostki	Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Katowicach	
1.2	Siedziba jednostki	Katowice	
1.3	Adres jednostki	Pl. Grunwaldzki 8-10 40-127 Katowice	
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 opracowanie 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, wykonanie zadań związanych z siecią Natura 2000 oraz systemami ekzarządzania i audytu, zgodnie z stosownymi przepisami.	
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2021	
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, wycena aktywów i pasywów. Wynik finansowy jednostka ustala w oparciu o ustawę rachunkowości oraz innych przepisów prawa.	

<b>4.1 Metoda amortyzacji</b>		
<b>Kod</b>	<b>Metoda amortyzacji</b>	<b>Dodatkowy opis</b>
2	metoda liniowa	Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się raz w roku. Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne określone w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Zgodnie z przyjętymi (obowiązującymi w jednostce) zasadami (polityką) rachunkowości jednorazowe przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzone są: 1) meble i dywany, 2) środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10 000 zł), dla których odpisy amortyzacyjne są używane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

<b>4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów</b>		
<b>Kod</b>	<b>Metoda wyceny</b>	<b>Dodatkowy opis</b>
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Zgodnie z przyjętymi (obowiązującymi w jednostce) zasadami (politykami) rachunkowości, środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.
13	inne	Wartości należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, rezerwy wycenia się wg uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

<b>5. Inne informacje</b>		
<b>Kod</b>	<b>Informacja</b>	<b>Dodatkowy opis</b>

<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>							
<b>1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)</b>							
<b>Rodzaj</b>			<b>Zwiększenia</b>				
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Aktualizacja</b>	<b>Nabycia</b>	<b>Przemieszczenia wewnętrzne</b>	<b>Inne</b>	<b>Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)</b>
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1		429 195,04	0,00	9 169,33	0,00	0,00	9 169,33

	Wartości niematerialne i prawne						
1	Środki trwałe	2 792 996,98	0,00	40 239,84	0,00	0,00	40 239,84
1.1	Grunty	102 100,00	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	1 190 117,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	150 779,67	0,00	32 020,70	0,00	0,00	32 020,70
1.4	Środki transportu	336 729,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 013 270,21	0,00	8 219,14	0,00	0,00	8 219,14
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	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438 364,37
1	Środki trwałe	0,00	218 683,44	0,00	0,00	218 683,44	2 614 553,38
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 100,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 117,25
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	23 066,30	0,00	0,00	23 066,30	159 734,07
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336 729,85

1.5	Inne środki trwałe	0,00	195 617,14	0,00	0,00	195 617,14	825 872,21
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	429 195,04	0,00	9 169,33	0,00	0,00	438 364,37	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 444 854,39	0,00	101 665,32	0,00	218 683,44	1 327 836,27	1 348 142,59	1 286 717,11
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 100,00	102 100,00
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	0,00	0,00	53 555,28	0,00	0,00	53 555,28	1 190 117,25	1 136 561,97
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	150 779,67	0,00	23 022,30	0,00	23 066,30	150 735,67	0,00	8 998,40
1.4	Środki transportu	280 804,51	0,00	16 868,60	0,00	0,00	297 673,11	55 925,34	39 056,74
1.5	Inne środki trwałe	1 013 270,21	0,00	8 219,14	0,00	195 617,14	825 872,21	0,00	0,00

**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	102 100,00	102 100,00	Wartość rynkowa wynika z: 1) Decyzja Starosty Zawierciańskiego z dnia 11 września 2019r. o oddaniu w trwały zarząd niezabudowanej nieruchomości w Kroczycach Okupnych o nr działki 331. Cenę nieruchomości Skarbu Państwa 16 570 zł ustalono na podstawie jej wartości wg operatu szacunkowego z dnia 25 czerwca 2019r., sporządzonego przez rzeczoznawcę majątkowego. 2) Decyzja Starosty Zawierciańskiego z dnia 24 lutego 2020r. o oddaniu w trwały zarząd niezabudowanej nieruchomości w Kroczycach Okupnych o nr działki 338. Cenę nieruchomości Skarbu Państwa 85 530 zł ustalono na podstawie jej wartości wg operatu szacunkowego z dnia 16 grudnia 2019r., sporządzonego przez rzeczoznawcę majątkowego
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	39 056,74	148 665,00	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	
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 wieczyste			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste	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	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	
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	

**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	
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			0,00

	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
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	33 883,26	
2	Nagrody jubileuszowe	20 920,03	
3	Inne	5 540,00	1 500 zł - dofinansowania do okularów korekcyjnych, 4 040 zł - ekwiwalent za używanie odzieży roboczej + ekwiwalent za pranie odzieży roboczej
4	Kwota razem	60 343,29	

**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	nie dotyczy	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Wyplata odszkodowań za szkody wyrządzone przez zwierzęta chronione (bobry i wilki) na rzecz osób fizycznych i prawnych, w tym 349,50 kosztów postępowania sądowego Sygn. akt IC 497/19.	205 022,63
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Koszty odsetek od zasądzonego odszkodowania za szkody wyrządzone przez zwierzęta chronione Sygn. akt IC 497/19.	2 395,37

**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

Monika Kornas - Sieradzka

04-04-2022 13:27:58

Kierownik Jednostki

Mirosława Mierczyk-Sawicka

04-04-2022 13:39:16

