

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Białymstoku Dojlidy Fabryczne 23 15-554 Białystok Numer identyfikacyjny REGON: 200240241	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2022 r.	Adresat: Generalna Dyrekcja Ochrony Środowiska
---	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Białymstoku
1.2	Siedziba jednostki	Białystok
1.3	Adres jednostki	Dojlidy Fabryczne 23 15-554 Białystok
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Współdziałal w realizacji polityki ochrony środowiska w zakresie ochrony przyrody i kontroli procesu inwestycyjnego, w tym: strategicznych ocen oddziaływania na środowisko, postępowania w sprawie transgranicznego oddziaływania na środowisko; wykonywanie zadań związanych z: siecią Natura 2000 - opracowywanie projektu listy obszarów, nadzorowanie funkcjonowania tych obszarów i prowadzenie ewidencji, składanie raportów i notyfikacji do Komisji Europejskiej, prowadzenie rejestru organizacji zarejestrowanych w systemie ekozarządzania i audytu EMAS, utworzenie i koordynacja funkcjonowania krajowej sieci Partnerstwo: Środowisko dla Rozwoju w Polsce; sporządzanie projektu krajowej strategii ochrony i zrównoważonego użytkowania różnorodności biologicznej oraz programu działań; opracowywanie programów ochrony zagrożonych wyginięciem gatunków roślin, zwierząt i grzybów; wydawanie zezwoleń, w tym m.in.: o odstępstwach od zakazów na terenie rezerwatów przyrody, dotyczących hodowli i rozmnażania zwierząt i roślin, zezwoleń na wywóz za granicę meteorytów i kopalnych szczątków roślin i zwierząt, pozyskiwania gatunków objętych ochroną gatunkową i innych, na utworzenie i prowadzenie ogrodu botanicznego lub zoologicznego, a także ośrodka rehabilitacji zwierząt, prowadzenie Centralnego Rejestru Form Ochrony Przyrody. Generalny Dyrektor Ochrony Środowiska powołuje i odwołuje 16 regionalnych dyrektorów ochrony środowiska wykonujących swoje zadania na obszarach poszczególnych województw, a także pełni w stosunku do nich funkcję organu wyższego stopnia.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2022
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1. Aktywa i pasywa wycenia się według metod określonych w ustawie o rachunkowości oraz zgodnie z przepisami szczególnymi wydanymi na podstawie ustawy o finansach publicznych, według ich wartości wynikające z prowadzonej ewidencji finansowo-księgowej. 2. Dowody księgowe wystawiane przez jednostkę księgowane są z datą ich wystawienia. 3. Księgowanie zaangażowania dotyczącego planu wydatków budżetowych dokonywane jest w szczególności na podstawie dokumentów stanowiących podstawę powstania zobowiązania. Jednocześnie realizacja zaangażowania i planu księgowana jest na bieżąco przy księgowaniu wyciągów bankowych. Korekty zaangażowania dokonuje się uwzględniając stopień realizacji planowanych wydatków w danym roku budżetowym. 4. Ewidencja operacji dotyczących wykonania budżetu w układzie zadaniowym jest prowadzona z wykorzystaniem konta pozabilansowego 990 - "Plan finansowy wydatków budżetowych", z zastosowaniem słowników analityki dodatkowej określających: funkcję, zadanie, podzadanie, działanie. 5. Jednostka dokonuje aktualizacji należności z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących ich wartość. Odpis aktualizujący ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością liczonego od dnia powstania wymagalności: • do 1 roku - bez odpisu aktualizującego; •

	<p>powyżej 1 roku do 3 lat - odpis aktualizujący w wysokości 50%; • powyżej 3 lat - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. 6. Jednostka prowadzi ewidencję magazynową dla paliwa. Rozliczenie zużycia paliwa odbywa się na podstawie ustalonych norm zużycia. 7. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób uzasadniony i wiarygodny oszacować, w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu skutków toczącego się postępowania sądowego. 8. Koszty dotyczące ponoszonych z góry wydatków w szczególności zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności, ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc roku obrotowego lub ponoszone rokrocznie, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. Operacje te księguje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany zakup. 9. Sytuacja finansowa i majątkowa jednostki jest w sposób wierny i zgodny z rzeczywistością prezentowana w sprawozdaniu finansowym. 10. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem w sprawie zasad rachunkowości. 11. Jeżeli zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym, nie powodują zmiany stanu istniejącego na dzień bilansowy, to odpowiednie wyjaśnienia załącza się odpowiednio do bilansu lub do rachunku zysków i strat lub do zestawienia zmian w funduszu jako informacje uzupełniające. 12. W rachunku zysków i strat jednostka wykazuje oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy. 13. Jednostka sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat. 14. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie"</p>
--	---

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
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	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	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 używania

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)
3	wyceniane wg wartości przeszacowanej	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych)
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 i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia).
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu , mogą być wycenione według wartości określonej w tej decyzji
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 pomniejszych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Należności długoterminowe (należności których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego); należności krótkoterminowe (należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego); środki pieniężne na rachunkach bankowych, fundusze własne
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	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.

10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Przychody, rozchody oraz stany zapasów materiałów na magazynie wycenia się według cen zakupu
13	inne	Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	Ustala się dla jednostki próg istotności 1% sumy bilansowej.

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	194 110,79	0,00	2 140,20	0,00	0,00	2 140,20
1	Środki trwałe	3 108 077,67	0,00	152 057,32	0,00	0,00	152 057,32
1.1	Grunty	108 461,76	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	1 141 689,79	0,00	55 560,05	0,00	0,00	55 560,05
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	877 193,73	0,00	66 775,27	0,00	0,00	66 775,27
1.4	Środki transportu	703 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	277 525,39	0,00	29 722,00	0,00	0,00	29 722,00
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)

I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 250,99
1	Środki trwałe	0,00	165 546,22	0,00	0,00	165 546,22	3 094 588,77
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 461,76
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	1 197 249,84
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	40 171,88	0,00	0,00	40 171,88	903 797,12
1.4	Środki transportu	0,00	112 451,00	0,00	0,00	112 451,00	590 756,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	12 923,34	0,00	0,00	12 923,34	294 324,05
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)
I	Wartości niematerialne i prawne	194 110,79	0,00	0,00	2 140,20	0,00	196 250,99	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 730 264,03	0,00	108 853,57	70 711,55	165 546,22	1 744 282,93	1 377 813,64	1 350 305,84
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 461,76	108 461,76
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	61 382,60	0,00	28 773,77	0,00	0,00	90 156,37	1 080 307,19	1 107 093,47

	obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	831 463,12	0,00	23 381,07	40 989,55	40 171,88	855 661,86	45 730,61	48 135,26
1.4	Środki transportu	570 583,67	0,00	53 033,33	0,00	112 451,00	511 166,00	132 623,33	79 590,00
1.5	Inne środki trwałe	266 834,64	0,00	3 665,40	29 722,00	12 923,34	287 298,70	10 690,75	7 025,35

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	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	Jednostka w 2022 roku użytkowała na podstawie umów najmu i umów użyczenia pomieszczenia: 1) Białystok biuro: w okresie 01.01-30.04.2022- 512,80 m ² (w tym: 30,20 m ² w ramach realizacji projektu POIiŚ), w okresie od 01.05-31.12.2022 - 586,80 m ² 2) Białystok archiwum 67,40 m ² 3) Białystok magazynek 9,20 m ² 4) Łomża biuro 32,90 m ²
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	93 404,10	0,00	0,00	93 404,10	Rezerwy utworzone na poczet przyszłych zobowiązań wynikających z : 1. Wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego II SAB/Bk26/22 z 06.05.2022 r. w związku ze złożeniem skargi kasacyjnej (5360 zł). Kwoty ujęte w rezerwie obejmują należność główną (nie podlegającą odsetkom) oraz koszty postępowania kasacyjnego. 2. Wyroku Sądu Okręgowego w Białymstoku I Wydziału Cywilnego IC1900/19 z 10.06.2021 r. w związku z zaskarżeniem wyroku (88.044,10 zł). Kwoty ujęte w rezerwie obejmują należność główną, zwrot kosztów procesu oraz

							odsetki naliczone na 31.12.2022 r.
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Łączna kwota:	0,00	93 404,10	0,00	0,00	93 404,10	

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	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	0,00	W 2022 roku nie wypłacono odpraw emerytalnych i rentowych
2	Nagrody jubileuszowe	24 380,78	
3	Inne	24 733,63	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy kwota 14.805,47 zł , świadczenia BHP kwota 9.928,16 zł.
4	Kwota razem	49 114,41	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	<p>W części II . Dodatkowe informacje i objaśnienia: pkt 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w pozycji Zwiększenia w kolumnie Nabycia ppkt. I Wartości niematerialne i prawne - wykazano kwotę 2.140,32 zł z tytułu zakupu licencji komputerowej, pkt 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w pozycji Zwiększenia w kolumnie Nabycia ppkt. 1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej kwotę 55.560,05 zł-w ramach realizowanego przez RDOŚ w Białymstoku projektu dofinansowanego ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko pn. "Ochrona siedlisk i gatunków terenów nieleśnych zależnych od wód" przyjęto zastawki na stan jednostki, pkt 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w pozycji Zwiększenia w kolumnie Nabycia ppkt. 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny - wykazano kwotę 66.775,27 zł z tytułu zakupu 2 serwerów aplikacyjnych oraz sprzętu komputerowego i biurowego, pkt 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w pozycji Zwiększenia w kolumnie Nabycia ppkt. 1.5. Inne środki trwałe - wykazano kwotę 29.722 zł z tytułu zakupu wideorejestratora, GPS Map Garmin, Odbiornika GNSS, niszczarki i mebli. pkt 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w pozycji Zmniejszenia w kolumnie Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż) ppkt. 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny - wykazano kwotę 40 171,88 zł z tytułu likwidacji z powodu zużycia sprzętu komputerowego i biurowego, pkt 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych</p>

środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w pozycji Zmniejszenia w kolumnie Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż) ppkt. 1.4. Środki transportu - wykazano kwotę 112 451 zł z tytułu likwidacji samochodu niezdatnego do użytku na skutek zdarzenia drogowego pkt 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w pozycji Zmniejszenia w kolumnie Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż) ppkt. 1.5. Inne środki trwałe - wykazano kwotę 12 923,34 zł z tytułu likwidacji z powodu zużycia mebli oraz środków trwałych nigdzie nie sklasyfikowanych

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	98 031,96
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	Koszty procesu i koszty zastępstwa procesowego zasądzone na rzecz RDOŚ w Białymstoku (6 141,28 zł); przychody z tytułu sprzedaży zbędnych lub zużytych składników rzeczowych majątku ruchomego jednostki (20 070 zł); przychody wynikające z otrzymanego odszkodowania z ubezpieczenia majątkowego z tytułu uszkodzenia w wyniku zdarzenia drogowego samochodu osobowego (15 600 zł); zwrot składki ubezpieczenia majątkowego z tytułu uszkodzenia w wyniku zdarzenia drogowego samochodu osobowego (604 zł); przychody z tytułu kary umownej w związku z niedotrzymaniem terminu zakończenia prac wynikających z umowy (8 415 zł); zwrot równowartości niezamortyzowanej odzieży roboczej zakupionej w latach poprzednich (994,74 zł)	51 825,02
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Koszty związane z wypłatą odszkodowań wypłacanych w trybie art. 126 ust. 1 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody (Dz. U. z 2021 r. poz. 1098 z późn.zm.) oraz art. 50 ust. 1b ustawy z dnia 13 października 1995 r. – Prawo łowieckie (Dz. U. z 2020 r. poz. 1683 z późn.zm.).	5 350 199,92
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	opłata wpisu sądowego od skargi kasacyjnej II SAB/Bk 26/22- 100 zł, rezerwy utworzone na poczet przyszłych zobowiązań wynikających z wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego II SAB/Bk26/22 z 06.05.2022 r. w związku ze złożeniem skargi kasacyjnej (suma pieniężna 5 000 zł plus koszty postępowania sądowego w kwocie 360 zł, łącznie kwota rezerwy -5 360 zł) oraz Wyroku Sądu Okręgowego w Białymstoku I Wydziału Cywilnego IC1900/19 z 10.06.2021 r. w związku ze złożoną apelacją(odszkodowanie za szkody wyrządzone przez zwierzęta prawnie chronione w kwocie 55 240 zł, koszty postępowania sądowego w kwocie 18 975 zł oraz odsetki naliczone na 31.12.2022 r. w kwocie 13 829,10 zł - łącznie kwota rezerwy to 88.044,10 zł)	93 504,10

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

Jolanta Sawicka

28-03-2023 14:47:50

Kierownik Jednostki

Beata Bezubik

29-03-2023 07:04:21