

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Generalna Dyrekcja Ochrony Środowiska Al. Jerozolimskie 136 02-305 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 141628410	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2024 r.	Adresat: Ministerstwo Klimatu i Środowiska
---	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Generalna Dyrekcja Ochrony Środowiska
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Al. Jerozolimskie 136 02-305 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Współudział w realizacji polityki ochrony środowiska, kontrola odpowiedzialności za zapobieganie szkodom w środowisku i ich naprawę, wykonywanie zadań związanych z występowaniem historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi, gromadzenie danych i opracowywanie informacji dotyczących sieci NATURA 2000 i innych obszarów chronionych, współpraca z organami ochrony środowiska innych państw, organizacjami międzynarodowymi, Komisją Europejską, Głównym Konserwatorem Przyrody, Państwową Radą Ochrony Przyrody jst, organizacjami ekologicznymi, udział w strategicznych ocenach oddziaływania na środowisko
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2024
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Stosowane są zasady rachunkowości przewidziane przepisami ustawy o rachunkowości oraz zasady zawarte w rozporządzeniu 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 indywidualne zasady (polityka) rachunkowości jednostki stosują 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
1	jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	grunty; środki trwałe o wartości początkowej niższej od określonej w politykach rachunkowości podległych jednostek, podlegające ewidencji ilościowej
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 o podatku dochodowym od osób prawnych, nie rzadziej niż na dzień bilansowy
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	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	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie), których wartość jednostkowa nie przekracza wielkości ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się w pełnej wartości, poprzez spisanie w ciężar kosztów w momencie oddania do użytkowania
5	inne	Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, finansowane są ze środków planowanych na wydatki bieżące, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i umarzone są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów
--

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe (wyposażenie), rzeczowe składniki aktywów obrotowych
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 wartości
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
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	środki trwałe otrzymane od innej jednostki budżetowej wycenione na podstawie dokumentu PT; rezerwy na zobowiązania - kwota rezerwy odzwierciedla wartość przyszłych zobowiązań na dzień bilansowy (kwota główna, odsetki, koszty zastępstwa procesowego)
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	środki trwałe w budowie - 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	środki pieniężne w kasie, środki pieniężne na rachunku bankowym, należności, zobowiązania z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny
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 wydaniu do zużycia w momencie zakupu.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Przychody, rozchody oraz stany zapasów materiałów na magazynie wycenia się według cen zakupu
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Ewidencją ilościową objęte są pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie), których wartość jednostkowa nie przekracza 1000 zł, przy czym wartość ta jest maksymalna a poszczególne jednostki mają niższe wartości progowe
13	inne	rezerwy - w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości; należności, z zachowaniem zasady ostrożności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	dotatkowo Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Olsztynie podała, że nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników. Ze względu na małą istotność na wynik finansowy, koszty o wartości poniżej 20 000 zł, dotyczące różnych lat, RDOŚ rozlicza z pominięciem międzyokresowych rozliczeń kosztów. RDOŚ nie stosuje rozliczenia międzyokresowego kosztów występujących z tego samego tytułu i powtarzających się cyklicznie z roku na rok w zbliżonej wielkości, np. ubezpieczenia, prenumeraty, usługi telefoniczne, pocztowe itp.) Obciążają one koszty w momencie zakupu. Ze względu na zasadę współmierności, ostrożnej wyceny i istotności RDOŚ w Olsztynie nie tworzy rezerw na prawdopodobne przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym skutków toczącego się postępowania sądowego, jeżeli ich przewidywana wartość nie przekracza 2 % sumy bilansowej z roku ubiegłego. Przy przekroczeniu tej wartości RDOŚ w Olsztynie tworzy rezerwy na pewne lub w dużym stopniu, tj. powyżej 60 % prawdopodobne przyszłe zobowiązania.
6	przyjęty próg istotności	w różnych jednostkach zostały przyjęte progi istotności w wysokości 1% - 2% sumy bilansowej, którego dotyczą operacje gospodarcze - nieujęte w księgach rachunkowych operacje gospodarcze ujawnione po sporządzeniu sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem, których łączna wartości nie przekracza progu istotności, ujmuje się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego i nie koryguje się sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy. 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 ujmuje 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	8 604 835,54	0,00	750 281,92	0,00	0,00	750 281,92
1	Środki trwałe	133 742 496,64	363 855,71	10 360 767,43	0,00	74 476,93	10 799 100,07
1.1	Grunty	16 083 157,08	0,00	0,00	0,00	69 300,00	69 300,00
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	63 555 108,62	363 855,71	2 284 630,20	0,00	5 176,93	2 653 662,84
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	15 880 916,24	0,00	1 331 615,64	0,00	0,00	1 331 615,64
1.4	Środki transportu	10 094 187,24	0,00	1 977 977,13	0,00	0,00	1 977 977,13
1.5	Inne środki trwałe	28 129 127,46	0,00	4 766 544,46	0,00	0,00	4 766 544,46
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	890 355,47	0,00	0,00	890 355,47	8 464 761,99
1	Środki trwałe	0,00	2 170 786,35	0,00	288 828,65	2 459 615,00	142 081 981,71
1.1	Grunty	0,00	15 090,00	0,00	0,00	15 090,00	16 137 367,08
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	wieczyste innym podmiotom							
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	115 824,40	0,00	0,00	115 824,40	66 092 947,06	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	1 030 310,39	0,00	252 579,48	1 282 889,87	15 929 642,01	
1.4	Środki transportu	0,00	675 624,11	0,00	0,00	675 624,11	11 396 540,26	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	333 937,45	0,00	36 249,17	370 186,62	32 525 485,30	

2	Środki trwałe placówek	0,00	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	7 491 504,64	0,00	741 110,00	9 319,71	890 355,47	7 351 578,88	1 113 330,90	1 113 183,11
1	Środki trwałe	57 713 210,18	0,00	6 478 407,89	661 253,04	2 170 869,55	62 682 001,56	76 029 286,46	79 399 980,15
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 083 157,08	16 137 367,08
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	12 953 125,30	0,00	1 323 472,21	0,00	77 992,18	14 198 605,33	50 601 983,32	51 894 341,73
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 954 310,38	0,00	1 192 048,30	48 122,82	1 054 399,94	13 140 081,56	2 926 605,86	2 789 560,45
1.4	Środki transportu	7 325 228,47	0,00	865 466,89	11 898,00	675 624,11	7 526 969,25	2 768 958,77	3 869 571,01
1.5	Inne środki trwałe	24 480 546,03	0,00	3 097 420,49	601 232,22	362 853,32	27 816 345,42	3 648 581,43	4 709 139,88

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 wykazana przez RDOŚ w Katowicach: Wartość rynkowa wynika z: 1) Decyzja Starosty Zawierciańskiego z dnia 11 września 2019 r. 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 2019 r., sporządzonego przez rzeczoznawcę majątkowego. 2) Decyzja Starosty Zawierciańskiego z dnia 24 lutego 2020r. o oddania w trwały zarząd niezabudowanej nieruchomości w Kroczycach Okupnych o nr działki 338. Cenę nieruchomości Skarbu Państwa 85 530zł 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	1 357 683,12	2 309 292,12	Wartość rynkowa środków transportu wynika z dokonanej wyceny w związku z zawarciem polis ubezpieczeniowych
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 wystąpiły
2	finansowe	0,00	nie wystąpiły

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	3 954 693,40	występuje w jednej jednostce - RDOŚ w Gdańsku

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych 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	4,92	wykazane przez RDOŚ we Wrocławiu: Użytkowane na podstawie umowy dzierżawy cztery kompaktowe urządzenia wielofunkcyjne (wartość wynika z umowy).

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	150 452,72	106 215,71	669,29	3 881,19	252 117,95
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	150 452,72	106 215,71	669,29	3 881,19	252 117,95

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	5 623 214,19	1 505 086,36	597 224,92	1 061 183,75	5 469 891,88	występują w RDOŚ w Rzeszowie, w GDOŚ, w RDOŚ w Warszawie, Łodzi, Olsztynie, Katowicach, Kielcach - spory dotyczą głównie odszkodowań za szkody wyrządzone przez zwierzęta chronione, prac w związku z realizacją projektu w ramach POIiŚ2014-2020 i niewywiązania się wykonawcy z umowy
2	Inne	6 309,30	0,00	0,00	6 309,30	0,00	rozwiązana rezerwa
3	Łączna kwota:	5 629 523,49	1 505 086,36	597 224,92	1 067 493,05	5 469 891,88	

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 wystąpiły
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie wystąpiły
c	powyżej 5 lat	0,00	nie wystąpiły

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	Nieucznanie roszczenia wierzycieli	nie wystąpiły	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie wystąpiły	0,00
3	Inne	nie wystąpiły	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		0,00

	przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Wykazane wyłącznie przez RDOŚ w Poznaniu: W roku 2024 RDOŚ realizowała projekt pt. „Kulik WIELKI zagrożony – ochrona kulika wielkiego Numenius arquata w Polsce”, numer projektu LIFE23-NAT-PL-LIFEkulikPL, współfinansowany w ramach programu LIFE przez Unię Europejską, za pośrednictwem Polskiego Towarzystwa Ochrony Ptaków (PTOP) — koordynatora konsorcjum. Jednostka uczestniczy w realizacji projektu na podstawie umowy konsorcjum, zawartej w 2024 r., jako beneficjent, bez włączania środków do planu finansowego jednostki. Środki finansowe przekazywane są przez lidera projektu (PTOP) i wykorzystywane zgodnie z zakresem zadań powierzonych jednostce. Otrzymane środki ewidencjonowane są na koncie 840 „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” jako przychody przyszłych okresów. Przychody są rozliczane proporcjonalnie do poniesionych kosztów, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów, poprzez przeksięgowanie na konto 760 „Pozostałe przychody operacyjne”. Środki otrzymane a nie rozliczone są przychodami przyszłych okresów	640 134,37

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	211 074,35	posiadają RDOŚ w Kielcach, Opolu, Rzeszowie i Warszawie- gwarancje bankowe lub ubezpieczeniowe, stanowiące zabezpieczenie realizacji umów

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	582 274,82	wystąpiły w dziesięciu jednostkach
2	Nagrody jubileuszowe	1 272 950,54	wystąpiły w każdej jednostce
3	Inne	960 063,61	wykazane przez wszystkie podległe jednostki - głównie świadczenia BHP (odzież ochronna, okulary), wypłaty z ZFŚS
4	Kwota razem	2 815 288,97	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	nie wystąpiły

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	881 680,35
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	jednak jednostka za takowe uznała kary za nieterminowe wykonanie umowy, w pozostałych dwóch przypadkach są to przychody wynikające: 1. z realizacji projektu pn. „Kulik WIELKI zagrożony – ochrona kulika wielkiego Numenius arquata w Polsce” (nr LIFE23-NAT-PL-LIFEkulikPL), współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach programu LIFE, w części odpowiadającej poniesionych już, kosztów, 2. decyzja organu dotyczące obowiązku przeprowadzenia remediacji i nakładająca obowiązek poniesienia działań naprawczych	86 464,56
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	kary za nieterminowe i nierzetelne wykonanie umów, likwidacja odpisów aktualizujących, sprzedaż składników majątkowych	106 453,17
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	koszty odszkodowań za szkody wyrządzone przez zwierzęta chronione i łowne	54 298 908,76
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	rezerwy na toczące się postępowania - zwiększenie rezerwy dotyczącej postępowania, odpisy aktualizujące	732 781,82

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	Opis	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 wystąpiły żadne inne ważne informacje	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 ma takich informacji	

Główny Księgowy

Agnieszka Szymczak - Guzik

14-04-2025 17:40:31

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Marek Kajs

15-04-2025 09:50:24