

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Łodzi Romualda Traugutta 25 90-113 Łódź Numer identyfikacyjny REGON: 100598750	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 Łodzi
1.2	Siedziba jednostki	Łódź
1.3	Adres jednostki	Romualda Traugutta 25 90-113 Łódź
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 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 ekzarządzania 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, zachowując w kolejnych latach te same zasady grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów. Wynik finansowy jednostka ustala w oparciu o ustawę o rachunkowości oraz inne przepisy prawa.

4.1		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
1	jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równa lub niższa od kwoty 1 000 zł, a okres użytkowania jest dłuższy niż rok nie podlegają umorzeniu i są przyjmowane w ciężar kosztów.
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 jest wyższa od kwoty 1 000 zł, a niższa lub równa kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania.
2	metoda liniowa	Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się raz w roku. Podstawą dokonania odpisów umorzeniowych jest aktualny plan amortyzacji, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych składników majątku trwałego oraz 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. Dla wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła okres amortyzacji 2 lata.

4.2		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
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.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Zakupy materiałów np. materiały biurowe, tonery realizowane są w ilościach zapewniających bieżące potrzeby jednostki w celu wykonywania zadań bez tworzenia zapasów. Materiały te podlegają zużyciu w 100% w momencie zakupu i wydania ich do użytkowania.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Należności i zobowiązania powstałe w ciągu roku ujmuje się w wartości nominalnej, na dzień bilansowy wykazuje się należności w kwocie wymaganej zapłaty, zobowiązania zaś w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis

6	przyjęty próg istotności	Zgodnie z przyjętymi (obowiązującymi w jednostce) zasadami (polityką) rachunkowości, w RDOŚ w Łodzi określono próg istotności jako 2% sumy bilansowej roku, którego dotyczą operacje gospodarcze tj.- nieujęte w księgach rachunkowych operacje gospodarcze ujawnione po sporządzeniu sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem, których łączna wartość nie przekracza progu istotności, ujmuje się w księgach rachunkowych następnego 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	246 887,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwale	1 736 913,02	0,00	3 073,77	0,00	0,00	3 073,77
1.1	Grunty	70 161,00	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	185 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	280 391,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	381 209,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwale	819 900,72	0,00	3 073,77	0,00	0,00	3 073,77

2	Środki trwale 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	246 887,70
1	Środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 739 986,79
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 161,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane 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	0,00	185 250,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 391,46
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381 209,84
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	822 974,49
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	246 887,70	0,00	0,00	0,00	0,00	246 887,70	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 413 881,66	0,00	51 270,96	0,00	0,00	1 465 152,62	323 031,36	274 834,17
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 161,00	70 161,00
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	42 801,06	0,00	4 631,25	0,00	0,00	47 432,31	142 448,94	137 817,69
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	218 568,93	0,00	25 332,98	0,00	0,00	243 901,91	61 822,53	36 489,55
1.4	Środki transportu	370 666,34	0,00	10 543,50	0,00	0,00	381 209,84	10 543,50	0,00
1.5	Inne środki trwałe	781 845,33	0,00	10 763,23	0,00	0,00	792 608,56	38 055,39	30 365,93

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	70 161,00	0,00	
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	137 817,69	0,00	brak informacji o wartości rynkowej
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	36 489,55	0,00	brak informacji o wartości rynkowej
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	0,00	120 060,00	Wartość rynkowa środków transportu wynika z dokonanej wyceny w związku z ubezpieczeniem samochodów służbowych zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Umowy Generalnej Nr G/CENT/151421 z 24.09.2018 r.
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	30 365,93	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	
2	finansowe	0,00	

1.4.

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	

1.5.

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	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	68 619,07	Komputery wraz z monitorami otrzymane w użyczenie od GDOŚ zgodnie z protokołem z 22.01.2018 r.
4	Środki transportu	0,00	
5	Inne środki trwałe	0,00	

1.6.

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	83 387,73	0,00	0,00	83 387,73	0,00	Rozwiązanie rezerwy w związku z otrzymaniem wyroku Sądu Okręgowego w Łodzi, Wydział Cywilny Odwoławczy z dnia 11.06.2018 r. Sygn.akt III Ca 360/18 do wyroku Sądu Rejonowego w Skierniewicach z dnia 30.10.2017 r. Sygn. skt I C 467/13.
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Łączna kwota:	83 387,73	0,00	0,00	83 387,73	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	
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	
c	powyżej 5 lat	0,00	
	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.		Kwota

	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli		0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia		0,00
3	Inne		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		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	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	48 974,64	
2	Nagrody jubileuszowe	80 812,80	
3	Inne	5 580,88	ekwiwalent za urlop
4	Kwota razem	135 368,32	

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	

Główny Księgowy

Maria Ratajczyk

08-04-2019 08:22:04

Kierownik Jednostki

Kazimierz Perek

08-04-2019 08:42:49