

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ministerstwo Klimatu Wawelska 52/54 00-922 Warszawa  Numer identyfikacyjny REGON: 001064858	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  Informacja dodatkowa  sporządzona na dzień 31/12/2019 r.	Adresat:  Ministerstwo Klimatu
---	---	--------------------------------------

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Ministerstwo Klimatu
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Wawelska 52/54 00-922 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Realizacja zadań Ministra, dotyczących polityki klimatycznej i zrównoważonego rozwoju, w tym wykorzystania zasobów powietrza, adaptacja do zmian klimatu, spraw energii, surowców energetycznych i paliw, a także dbanie o edukację ekologiczną społeczeństwa. W roku 2019 zadań związanych z zarządzaniem zasobami przyrodniczymi państwa oraz prowadzeniem racjonalnej gospodarki leśnej.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2019 przyjęto, że jednostka nadal będzie prowadzi swoją działalność.

**4.1 Metoda amortyzacji**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości powyżej 10.000,- zł, 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.

**4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwale, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwale, zapasy obejmujące materiały.
13	inne	Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się w odniesieniu do należności wątpliwych w tym długoterminowych. Podstawą księgowania odpisów jest zestawienie należności wraz z dokumentacją uzasadniającą dokonanie odpisu przygotowane przez upoważnionych pracowników i zatwierdzone. W przypadkach należności co do których toczy się bezskuteczne postępowanie egzekucyjne oraz na dzień bilansowy upłynęły już dwa lata od terminu płatności dokonuje się pełnego odpisu aktualizującego.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Rozliczenia międzyokresowe kosztów, kapitały, fundusze własne.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Środki trwale w budowie, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**5. Inne informacje**

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
3	zmiana struktury organizacyjnej jednostki	Ministerstwo Klimatu jako urząd administracji rządowej powstał po zmianie nazwy Ministerstwa Środowiska, dokonanej na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 listopada 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie utworzenia Ministerstwa Środowiska (Dz. U. poz. 2289), do obsługi Ministra Klimatu.
1	zmiana zasad rachunkowości	W 2019 roku zmieniono sposób ewidencji kosztów, które finansowane były środkami pozabudżetowymi. W roku 2019 koszty te wprowadzono do ksiąg rachunkowych w układzie rodzajowym w roku 2018, koszty te ujmowano na koncie pozostałe koszty operacyjne. Dla porównania danych, koszty poniesione w roku 2018 zaprezentowane w pozycji E II rachunku zysków i strat w kwocie 175 750 546,03 wynoszą odpowiednio poz. B II konto (401) 2 800 436,28; B III konto (402) 146 816 399,90; B IV konto (403) 13 595 304,27; B V konto (404) 80 356,31; B VI konto (405) 7 914,92; B VII konto (409) 12 450 134,35.

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia****I.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)**

Lp.	Rodzaj		Zwiększenia			
	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne

		(brutto) stan na początek roku obrotowego					Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	12 865 962,15	0,00	1 992 262,69	0,00	0,00	1 992 262,69
1	Środki trwałe	50 052 275,54	0,00	2 642 733,50	0,00	0,00	2 642 733,50
1.1	Grunty	2 798 658,40	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	25 479 481,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	17 174 742,14	0,00	2 345 442,26	0,00	0,00	2 345 442,26
1.4	Środki transportu	103 449,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	4 495 943,88	0,00	297 291,24	0,00	0,00	297 291,24
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	1 259 831,67	0,00	0,00	1 259 831,67	13 598 393,17
1	Środki trwałe	0,00	3 327 021,43	0,00	0,00	3 327 021,43	49 367 987,61
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 798 658,40
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	25 479 481,22

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	2 450 095,81	0,00	0,00	2 450 095,81	17 070 088,59
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 449,90
1.5	Inne środki trwałe	0,00	876 925,62	0,00	0,00	876 925,62	3 916 309,50
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**I.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	12 017 654,05	0,00	1 314 523,19	0,00	1 259 831,67	12 072 345,57	848 308,10	1 526 047,60
I	Środki trwałe	27 219 210,64	0,00	2 190 539,51	0,00	3 318 391,62	26 091 358,53	22 833 064,90	23 276 629,08
I.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 798 658,40	2 798 658,40
I.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	8 816 282,21	0,00	638 029,73	0,00	0,00	9 454 311,94	16 663 199,01	16 025 169,28
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	13 889 376,20	0,00	1 231 916,94	0,00	2 441 466,00	12 679 827,14	3 285 365,94	4 390 261,45
1.4	Środki transportu	103 449,90	0,00	0,00	0,00	0,00	103 449,90	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	4 410 102,33	0,00	320 592,84	0,00	876 925,62	3 853 769,55	85 841,55	62 539,95

**I.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	2 798 658,40	0,00	brak informacji
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	brak informacji
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 025 169,28	133 126 747,50	Wycena budynku na podstawie wskaźnika wartości odtworzeniowej publikowanej przez Urząd Wojewódzki
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	brak informacji
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 390 261,45	0,00	brak informacji
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	brak informacji
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	brak informacji
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	brak informacji

1.5	Inne środki trwałe	62 539,95	0,00	brak informacji
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	brak informacji

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	2 798 658,40	Grunt przekazany w trwałe zarząd Ministerstwu na podstawie Decyzji Urzędu Dzielnicy Ochota w Warszawie z dnia 1993.12.08 Nr księgi wieczystej WA 1M/00135476/6 /wartość z decyzji/aktualizacja decyzji Ministra Rozwoju ze względu na zmianę nazwy Ministerstwa z dnia 05.02.2020 r.	

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	124 639,39	zestaw do wideokonferencji MSWiA	
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	nie dotyczy
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Inne	0,00	0,00	nie dotyczy

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	2 950 357,94	1 196 989,62	0,00	295 868,26	3 851 479,30
2	Należności długoterminowe	3 008 500,00	0,00	0,00	458 500,00	2 550 000,00
3	Łączna kwota:	5 958 857,94	1 196 989,62	0,00	754 368,26	6 401 479,30

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	74 846 867,21	2 193 326,69	0,00	73 324,66	76 966 869,24	nie dotyczy
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Łączna kwota:	74 846 867,21	2 193 326,69	0,00	73 324,66	76 966 869,24	

**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	nie dotyczy
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
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	Koszty związane z opłatą z tytułu składek do organizacji międzynarodowych.	2 198 260,01
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	nie dotyczy	0,00
13.4	Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	nie dotyczy	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe	Dochoły budżetowe dotyczące przyszłych lat obrotowych z tytułu informacji geologicznej i użytkowania górnictwa.	618 761 287,54

	przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		
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	4 344 960,13	gwarancje bankowe

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	315 291,96	nie dotyczy
2	Nagrody jubileuszowe	375 977,26	nie dotyczy
3	Inne	46 449 790,98	Wynagrodzenie zasadnicze, dodatkowe wynagrodzenie roczne, nagrody, dodatki, w tym dodatki służby cywilnej, uposażenie i dodatek za stopień służbowy, renta zwrot za okulary i inne świadczenia.
4	Kwota razem	47 141 060,20	

**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	706 766,72
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	nie dotyczy	0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	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	Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 10 stycznia 2018 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z organizacją w Rzeczypospolitej Polskiej sesji Konferencji Stron Ramowej konwencji Narodów Zjednoczonych w sprawie zmian klimatu oraz ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska, Ministerstwo Klimatu realizowało w latach 2018 i 2019, finansowane ze środków NFOŚ i GW (pozabudżetowych) następujące zadania: „Przygotowanie i obsługa 24. Sesji Konferencji Stron Ramowej konwencji Narodów Zjednoczonych w sprawie zmian klimatu (UNFCCC COP24), 14. Sesji Konferencji Stron służącej jako spotkanie Stron Protokołu z Kioto (CMP14) i wznowionej 1. Sesji Konferencji Stron służącej jako spotkanie Stron Porozumienia Paryskiego (CMA1.3) oraz Prezydencji Konferencji Stron” oraz "Udzielenie państwom rozwijającym się wsparcia w zakresie łagodzenia zmian klimatu i adaptacji do skutków tych zmian wykonywanego w ramach realizacji celów Konwencji klimatycznej, za pośrednictwem Zielonego Funduszu Klimatycznego, Funduszu Adaptacyjnego lub za pośrednictwem innych wielostronnych funduszy rozwojowych, w tym w drodze umów zawieranych z organizacjami powierniczymi tych funduszy, lub w drodze programów pomocy dwustronnej. Zadania zostały rozliczone w I kw 2020 r.

Główny Księgowy

Joanna Urbaniak

29-05-2020 15:08:12

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Hanna Pawłowicz

29-05-2020 15:38:26

