

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ministerstwo Środowiska Wawelska 52/54 00-922 Warszawa  Numer identyfikacyjny REGON: 001064858	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  Informacja dodatkowa  sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat:  Ministerstwo Środowiska
--	---	---

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Ministerstwo Środowiska
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Wawelska 52/54 00-922 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Realizacja zadań Ministra, zarządzanie zasobami przyrodniczymi państwa i prowadzenie racjonalnej gospodarki leśnej, a także dbanie o edukację ekologiczną społeczeństwa.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęto, że jednostka nadal będzie prowadzić swoją działalność.

**4.1**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe 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**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe, 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 trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.
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.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	środki trwałe w budowie, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**5. Inne informacje**

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
1	zmiana zasad rachunkowości	W 2018 roku zmieniono sposób ewidencji należności roku przyszłego do 2018 r. ujmowano w księgach w korespondencji z kontem przychody z tytułu dochodów budżetowych, w roku 2018 należności te ujmowane są w korespondencji z kontem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów.
7	inne	należności i zobowiązania dotyczące budżetu środków europejskich wynikające z nierozliczenia przez beneficjentów otrzymanych płatności lub rozliczenia wydatków poniesionych ze środków własnych, na potrzeby sprawozdawczości finansowej uznawane są za krótkoterminowe
3	zmiana struktury organizacyjnej jednostki	Począwszy od dnia 9 stycznia 2018 roku Minister Środowiska nie jest już dysponentem części budżetowej 22 - Gospodarka Wodna. W związku z tym nastąpiło przekazanie zadań, środków, wartości aktywów i pasywów do Ministerstwa Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej - obecnego dysponenta części 22.

**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	11 736 711,49	0,00	1 150 672,76	0,00	0,00	1 150 672,76
1	Środki trwałe	45 605 868,24	0,00	5 351 338,71	0,00	0,00	5 351 338,71
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	22 376 801,15	0,00	3 102 680,07	0,00	0,00	3 102 680,07
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	16 258 918,49	0,00	1 530 452,46	0,00	0,00	1 530 452,46
1.4	Środki transportu	103 449,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	4 068 040,30	0,00	718 206,18	0,00	0,00	718 206,18
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 (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	21 422,10	0,00	0,00	21 422,10	12 865 962,15
1	Środki trwałe	0,00	904 931,41	0,00	0,00	904 931,41	50 052 275,54
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	614 628,81	0,00	0,00	614 628,81	17 174 742,14
1.4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 449,90

	Środki transportu						
1.5	Inne środki trwałe	0,00	290 302,60	0,00	0,00	290 302,60	4 495 943,88
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	10 871 984,14	0,00	1 167 092,01	0,00	21 422,10	12 017 654,05	864 727,35	848 308,10
1	Środki trwałe	25 523 972,19	0,00	2 513 917,61	0,00	818 679,16	27 219 210,64	20 081 896,05	22 833 064,90
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 798 658,40	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	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 230 228,77	0,00	586 053,44	0,00	0,00	8 816 282,21	14 146 572,38	16 663 199,01
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	13 198 011,30	0,00	1 219 741,46	0,00	528 376,56	13 889 376,20	3 060 907,19	3 285 365,94
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	3 992 282,22	0,00	708 122,71	0,00	290 302,60	4 410 102,33	75 758,08	85 841,55

**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	2 798 658,40	0,00	brak informacji
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 663 199,01	124 438 805,40	Wycena budynku na podstawie wskaźnika wartości odtworzeniowej publikowanej przez Urząd wojewódzki.
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 285 365,94	0,00	brak informacji
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	brak informacji
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	85 841,55	0,00	brak informacji
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	nie dotyczy
2	finansowe	0,00	nie dotyczy

1.4.			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	2 798 658,40	Grunt przekazany w trwały zarząd na podstawie Decyzji Urzędu Dzielnicy Ochota w Warszawie z dnia 1993.12.08. Nr księgi wieczystej WA1M/00135476/6 /wartość z decyzji/.

1.5.			
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	124 639,39	zestaw do wideokonferencji MSWiA
4	Środki transportu	122 280,00	samochód osobowy Skoda SuperB z 2016 r.
5	Inne środki trwałe	0,00	nie dotyczy

1.6.				
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	1 880 939,31	877 629,34	0,00	47 278,18	2 711 290,47
2	Należności długoterminowe	71 000,00	2 937 500,00	0,00	0,00	3 008 500,00
3	Łączna kwota:	1 951 939,31	3 815 129,34	0,00	47 278,18	5 719 790,47

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	68 937 417,14	5 941 673,70	16 643,63	15 580,00	74 846 867,21	nie dotyczy
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Łączna kwota:	68 937 417,14	5 941 673,70	16 643,63	15 580,00	74 846 867,21	

**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	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 zobowiązań warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
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	koszty związane z opłatą z tytułu składek do organizacji międzynarodowych.	2 110 992,31
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	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	nie dotyczy	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe	nie dotyczy	598 549 371,05

	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	7 644 960,13	gwarancje bankowe

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	393 692,88	nie dotyczy
2	Nagrody jubileuszowe	383 231,73	nie dotyczy
3	Inne	43 369 378,60	nie dotyczy
4	Kwota razem	44 146 303,21	

**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	Materialy	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	1/ na mocy 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 z późn. zm., Ministerstwo Środowiska, dysponent III stopnia realizował w 2018 roku zadanie związane z przygotowaniem i organizacją ww. konferencji jak również pełnieniem przez Rzeczpospolitą Polską funkcji Prezydencji Konferencji. Środki finansowe przeznaczone na realizację tego zadania zostały przekazane na wyodrębniony rachunek Ministerstwa Środowiska przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Zadanie to ujęte zostało w księgach rachunkowych Ministerstwa jako pozostałe przychody i koszty operacyjne. Zakończenie realizacji zadania zaplanowane jest do końca 2019 r. W roku 2018, do ksiąg rachunkowych wprowadzono zapisy korygujące stanowiące o przeksięgowaniu przychodów z tytułu dochodów budżetowych z konta rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów. Wprowadzona korekta zapisów dotyczy operacji, które miały miejsce przed rokiem 2018.

Główny Księgowy

Joanna Urbaniak

23-04-2019 14:53:22

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Hanna Pawłowicz

23-04-2019 15:18:35

