

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Najwyższa Izba Kontroli Filtrowa 57 02-056 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 000000052	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Najwyższa Izba Kontroli
---	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Najwyższa Izba Kontroli
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Filtrowa 57 02-056 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	<p>Podstawowym przedmiotem działalności Najwyższej Izby Kontroli jest: 1. Analiza wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej oraz przedkładanie Sejmowi wyników tej analizy i opinii w przedmiocie absolutorium dla Rady Ministrów, 2. Kontrola działalności organów administracji rządowej, Narodowego Banku Polskiego, państwowych osób prawnych i innych państwowych jednostek organizacyjnych z punktu widzenia legalności, gospodarności, celowości i rzetelności, 3. Kontrola działalności organów samorządu terytorialnego, komunalnych osób prawnych i innych komunalnych jednostek organizacyjnych z punktu widzenia legalności, gospodarności i rzetelności, 4. Kontrola z punktu widzenia legalności i gospodarności działalności innych jednostek organizacyjnych i podmiotów gospodarczych w zakresie, w jakim wykorzystują one majątek lub środki państwowe lub komunalne oraz wywiązują się ze zobowiązań finansowych na rzecz państwa.</p>
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>"W NIK ewidencja kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4. Zgodnie z zasadą istotności jednostka przyjęła następujące uproszczenia: 1. Ponoszone z góry wydatki za okres przekraczający miesiąc np. prenumerata, ubezpieczenia, opłaty RTV itp. nie podlegają rozliczeniom w czasie i obciążają koszty okresu, w którym zostały poniesione. 2. Opłaty za usługi telekomunikacyjne i inne media ujęte w fakturach otrzymanych do dnia sporządzenia zestawienia obrotów i sald stanowiącego podstawę sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego, dotyczące miesiąca grudnia i stycznia, księguje się w koszty miesiąca grudnia. 3. Środki trwale uznaje się za ulepszone, gdy suma wydatków na ich ulepszenie przekracza w danym roku kwotę: a. 10 tys. zł w przypadku środków trwałych przyjętych na ewidencję po 31.12.2017 r. b. 3,5 tys. w przypadku ulepszeń środków trwałych przyjętych na ewidencję do 31.12.2017 r. 4. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 2.000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej.</p>

4.1		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Meble, dywany i książki umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania bez względu na wartość. Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty.
2	metoda liniowa	Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej kwotę 10 000 zł dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania, miesięcznie z zastosowaniem stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych – stosując stawkę 50% rocznie.

4.2		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne w przypadku zakupu
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	W NIK w Warszawie stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu przeciętną cenę zakupu.
13	inne	

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
5	Inne informacje	
6	wyceniane wg wartości wynikających z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Stoiki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w przypadku ujawnienia.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	"Stoiki pieniężne na rachunkach bankowych. Należności i zobowiązania wycenia się w wysokości wymaganej zapłaty łącznie z odsetkami.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Stoiki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przy braku wartości w decyzji w przypadku nieodpłatnego otrzymania
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Zakupione a niezużyte do dnia bilansowego materiały podlegają inwentaryzacji i o wartość tych materiałów pomniejszane są koszty roku sprawozdawczego.
7	inne	Należności przekazane na drogę postępowania sądowego lub egzekucyjnego są objęte odpisem aktualizacyjnym w całości. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty na ten dzień.
6	przyjęty próg istotności	Za nieistotne z punktu widzenia oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz jej wyniku finansowego uznaje się operacje gospodarcze o wartości jednostkowej nieprzekraczającej prognozy istotności, który ustalono na poziomie 5% sumy bilansowej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.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	Przebieższe czynniki wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	Wartości niematerialne i prawne	23 832 904,50	0,00	1 330 768,68	0,00	0,00	1 330 768,68
1	Stoiki trwałe	142 254 751,37	0,00	6 007 994,86	11 303 865,23	48 215,51	17 360 075,60
1.1	Grunt	5 726 453,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	stanowiąc własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	74 673 472,94	0,00	760 447,50	7 058 325,55	0,00	7 818 773,05
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 996 617,39	0,00	3 438 356,60	4 245 539,68	45 387,09	7 729 283,37
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 766 097,57	0,00	306 461,00	0,00	0,00	306 461,00
1.4	Stoiki transportu	16 092 109,85	0,00	1 502 729,76	0,00	2 828,42	1 505 558,18
1.5	Inne stoiki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Środki trwałe placówek						
------------------------	--	--	--	--	--	--

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	1 658 109,36	0,00	0,00	1 658 109,36	23 505 563,82
1	Środki trwałe	0,00	5 424 256,36	3 593 511,76	19 693,53	9 037 461,65	150 577 365,32
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 726 453,62
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	82 492 245,99
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	3 347 807,65	42 152,52	19 693,53	3 409 653,70	42 316 247,06
1.4	Środki transportu	0,00	1 560 734,45	866,20	0,00	1 561 600,65	6 510 957,92
1.5	Inne środki trwałe	0,00	515 714,26	3 550 493,04	0,00	4 066 207,30	13 531 460,73
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	21 601 668,58	0,00	2 109 731,09	0,00	1 646 909,76	22 064 489,91	2 231 235,92	1 441 073,91
1	Środki trwałe	72 144 027,08	0,00	10 305 820,94	2 956 951,11	8 213 422,95	77 193 376,18	70 110 724,29	73 383 989,14
1.1	Grunty	356 985,62	0,00	0,00	0,00	0,00	356 985,62	5 369 468,00	5 369 468,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4	Środki transportu	81 787,20	Wynajem samochodu osobowego Skoda Octavia
5	Inne środki trwałe	80 158,51	umowa najmu - 2 szt. kabin dla palaczy, umowa najmu - obraz olejny,

I.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	

I.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	327 165,54	4 905,63	210 720,12	86 485,28	34 865,77
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	327 165,54	4 905,63	210 720,12	86 485,28	34 865,77

I.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	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

I.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	

I.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	

I.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	Wkksel	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	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	Nieznane 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 międzykresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Kod	Czynne RMK	Kwota
1.13.1	Czynne rozliczenia międzykresowe kosztów	

1.13.2-6

Lp.	Rozliczenia międzykresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - inne		0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		0,00
13.4	Biernie rozliczenia międzykresowe kosztów		0,00
13.5	Rozliczenia międzykresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		0,00
13.6	Rozliczenia międzykresowe 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	2 591 231,95	52 gwarancje stanowiące zabezpieczenie związane z należytym wykonaniem umów

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracowni

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	1 522 449,00	odpawy emerytalne wypłacono 3 pracownikom
2	Nagrody jubileuszowe	2 357 366,90	nagrody jubileuszowe wypłacono 142 pracownikom
3	Inne	941 704,97	Na wykazaną kwotę składają się następujące świadczenia: ekwiwalent za urlop wypłacony 14 pracownikom, wartość wynagrodzeń wypłaconych za czas urlopu dla poratowania zdrowia dla 8 pracownikom, zwolnienia z pełnienia obowiązków świadczenia pracy wypłacone dla 25 pracownikom, urlop raccoowski i urlop doktorancki 3 pracownikom, oraz wartość świadczeń przysługujących na podstawie przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy - refundacja kosztów zakupu okularów korygujących wzrok dla 136 pracownikom.
4	Kwota razem	4 821 520,87	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Dane zawarte w części II w punkcie 1.1: "Zwiększenia i Zmniejszenia wartości środków trwałych" w kolumnie "Przemieszczeń wewnętrznych" w kwocie 3 593 511,76 zł oraz w „Umorzeniu” w kolumnach "Inne zwiększenia" i "Inne zmniejszenia" w kwocie 2 917 125,78 zł - dotyczą przeniesienia środków trwałych pomiędzy grupami rodzajowymi. W zakresie wartości środków trwałych: 1 975 485,43 zł z grupy 8. do 4., 211 125,86 zł z grupy 8. do 5., 1 363 881,75 zł z grupy 8. do 6., 866,20 z grupy 7. do 6., 27 738,73 z grupy 6. do 4., 11 425,78 z grupy 6 do 5., 2 988,01 zł z grupy 4. do 6. W zakresie umorzenia - 1 648 742,65 zł z grupy 8. do 4., 54 855,57 zł z grupy 8. do 5., 1 171 871,18 zł z grupy 8. do 6., 866,20 zł z grupy 7. do 6., 26 376,39 z grupy 6. do 4., 11 425,78 zł z grupy 6. do 5., 2 988,01 z grupy 4. do 6. W/w przeniesień dokonano w związku z wejściem w życie z dniem 01.01.2018 r. obowiązku stosowania nowej klasyfikacji środków trwałych wprowadzonej rozporządzeniem Rady Ministrów z 3 października 2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych Dz.U. z 2016 r. poz. 1864.

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	Odszkodowanie przyznane przez Ubezpieczyciela za zalane i zagrzybione wskutek zalania mieszkanie służbowe	3 555,55
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	Pozycja aktywów B.III.2. środki pieniężne na rachunkach bankowych składa się z następujących sald: rachunek bankowy ZIŚS 539.896,56 zł; sumy depozytowe 1.274.694,71 zł; pomocniczego do obsługi: audytu Zewnętrznego Rady Europy 233.891,09 zł; projektu współpracy bliźniaczej: "Wzmocnienie potencjału instytucjonalnego i administracyjnego Izby Obrachunkowej Azerbejdżanu" 2.906.354,64 zł; projektu współpracy bliźniaczej "Rozwój potencjału zawodowego Narodowego Urzędu Kontroli Kosowa" 25.263,43 zł; Audytu Zewnętrznego Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju 309.941,57 zł.	5 290 042,00

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
Michał Dudkiewicz
28-03-2019 16:32:26

Kierownik Jednostki
Andrzej Styczeń
28-03-2019 16:47:16