

| | | |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy Wały Jagiellońskie 12 85-950 Bydgoszcz Numer identyfikacyjny REGON: 000000075 | 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 Delegatura w Bydgoszczy |
| 1.2 | Siedziba jednostki | Bydgoszcz |
| 1.3 | Adres jednostki | Wały Jagiellońskie 12 85-950 Bydgoszcz |
| 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. Ponośzone 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 trwałe 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 trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 2.000 zł ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej.</p> |

| 4.1 | | |
|-----|--|---|
| Kod | Metoda amortyzacji | Dodatkowy opis |
| 4 | środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty | Meble dywany i książki umarżane 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 trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w przypadku zakupu |
| 13 | inne | Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki organizacyjnej NIK wycenia się według wartości początkowej, ujmując jednocześnie ich dotychczasowe umorzenie. |
| 4 | | |

| | | |
|---|---|--|
| | wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia | Środki 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 nieużyte do dnia bilansowego materiały podlegają inwentaryzacji i o wartość tych materiałów pomniejszane są koszty roku sprawozdawczego. |
| 6 | wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej | Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w przypadku ujawnienia. |
| 8 | wyceniane wg wartości nominalnej | Środki pieniężne na rachunkach bankowych. Należności i zobowiązania wycenia się w wysokości wymaganej zapłaty łącznie z odsetkami. |
| 5 | wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu | Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w przypadku nieodpłatnego otrzymania |

5. Inne informacje

| Kod | Informacja | Dodatkowy opis |
|-----|--------------------------|---|
| 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 progu istotności, który ustalono na poziomie 5% sumy bilansowej. |

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia**1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)**

| Lp. | Wyszczególnienie | Rodzaj | Zwiększenia | | | | | Ogółem zwiększenia (3+4+5+6) |
|-------|---|--------|--|--------------|----------|----------------------------|-----------|------------------------------|
| | | | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Nabycia | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne | |
| | | | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) |
| I | Wartości niematerialne i prawne | | 7 903,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Środki trwałe | | 7 507 862,19 | 0,00 | 5 232,51 | 46 592,40 | 49 938,00 | 101 762,91 |
| 1.1 | Grunty | | 1 469 061,00 | 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 | | 4 368 544,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | 1 097 984,57 | 0,00 | 0,00 | 46 592,40 | 49 938,00 | 96 530,40 |
| 1.4 | Środki transportu | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | | 572 272,03 | 0,00 | 5 232,51 | 0,00 | 0,00 | 5 232,51 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 903,30 |
| 1 | Środki trwałe | 0,00 | 244 757,60 | 46 592,40 | 0,00 | 291 350,00 | 7 318 275,10 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 469 061,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 368 544,59 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 244 757,60 | 0,00 | 0,00 | 244 757,60 | 949 757,37 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 46 592,40 | 0,00 | 46 592,40 | 530 912,14 |
| 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 | 7 903,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 903,30 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Środki trwałe | 2 774 295,83 | 0,00 | 230 075,68 | 19 386,04 | 263 394,56 | 2 760 362,99 | 4 733 566,36 | 4 557 912,11 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 469 061,00 | 1 469 061,00 |
| 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 | | 1 271 326,96 | 0,00 | 109 213,62 | 0,00 | 0,00 | 1 380 540,58 | 3 097 217,63 | 2 988 004,01 |

| | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | |
|-----|---|------------|------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 958 652,32 | 0,00 | 115 629,51 | 19 386,04 | 244 757,60 | 848 910,27 | 139 332,25 | 100 847,10 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 544 316,55 | 0,00 | 5 232,55 | 0,00 | 18 636,96 | 530 912,14 | 27 955,48 | 0,00 |

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 | 1 469 061,00 | 0,00 | |
| 1.1.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 988 004,01 | 0,00 | |
| 1.2.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 100 847,10 | 0,00 | |
| 1.3.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | |
| 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.

| 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 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 | |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | |
| 4 | Środki transportu | 81 787,24 | Osob.samochód służb Skoda Octavia nr rej.WF 7194P, używany w Delegaturze od 12 grudnia 2017 r. na podstawie umowy najmu zawartej przez Centralę NIK w Warszawie |
| 5 | Inne środki trwałe | 0,00 | |

| 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 | |

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 | 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 | |

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. | Rodzaj zobowiązania 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 | . | 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 | 156 414,00 | . |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 193 154,60 | . |
| 3 | Inne | 63 351,90 | zwolnienie z pełnienia obowiązków z zachowaniem prawa do wynagrodzenia, dofinansowanie do okularów |
| 4 | Kwota razem | 412 920,50 | . |

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 46592,40 zł oraz w „Umorzeniu” w kolumnach "Inne zwiększenia" i "Inne zmniejszenia" w kwocie 18636,96 zł - dotyczą przeniesienia środków trwałych z 8. grupy rodzajowej środków trwałych do 4. grupy rodzajowej. 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 | . | 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 | . | 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

Hanna Jesa

26-03-2019 08:27:30

Kierownik Jednostki

Barbara Antkiewicz

26-03-2019 08:39:09

GLÓWNY KSIĘGOWY
Hanna Jesa

p.o. DYREKTOR
Delegatura Najwyższej Izby Kontroli
w Bydgoszczy
Barbara Antkiewicz

