

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Najwyższa Izba Kontroli Filtrowa 57 02-056 Warszawa  Numer identyfikacyjny REGON: 000000052	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2019 r.</b>	Adresat:  Ministerstwo Finansów Budżet Państwa
---	---	--

**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	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, NBP, 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 na rzecz państwa.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	W NIK ewidencja kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4. Zgodnie z zasadą istotności jednostka przyjęła następujące uproszczenia: 1. Ponożone 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 10.000 zł. 4. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 2.000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo - wartościowej.

**4.1 Metoda amortyzacji**

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 umarzane są 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, w tym amortyzację wartości niematerialnych i prawnych – stosując stawkę 50% rocznie.

**4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów**

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 ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu przeciętną cenę zakupu
13	inne	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki organizacyjnej NIK wycenia się według wartości początkowej, ujmując jednocześnie dotychczasowe umorzenie. Towary sprzedawane w bufecie wycenia się według cen detalicznych sprzedaży dodając do ceny zakupu marżę na pokrycie kosztów utrzymania bufetu.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Zakupione a nie zużyte do dnia bilansowego materiały podlegają inwentaryzacji i wycenie wg cen zakupu o wartość tych materiałów pomniejszane są koszty roku sprawozdawczego.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w przypadku nieodpłatnego otrzymania.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w przypadku ujawnienia.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne na rachunkach bankowych. Należności i zobowiązania wyceniane w wysokości wymaganej zapłaty łącznie z odsetkami.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przy braku wartości w decyzji 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)

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	23 753 479,82	0,00	1 058 109,48	0,00	0,00	1 058 109,48
1	Środki trwałe	241 134 939,50	0,00	5 675 894,75	1 971 564,31	2 205 027,57	9 852 486,63
1.1	Grunty	11 475 577,98	0,00	0,00	43 721,40	6 844,00	50 565,40
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	140 427 254,58	0,00	41 451,00	1 883 205,51	0,00	1 924 656,51

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	61 352 419,61	0,00	4 181 629,30	42 969,40	2 196 392,57	6 420 991,27
1.4	Środki transportu	6 530 345,08	0,00	267 152,00	0,00	0,00	267 152,00
1.5	Inne środki trwałe	21 349 342,25	0,00	1 185 662,45	1 668,00	1 791,00	1 189 121,45

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	24 403,51	0,00	0,00	24 403,51	24 787 185,79
1	Środki trwałe	0,00	4 446 747,54	88 358,80	117 462,20	4 652 568,54	246 334 857,59
1.1	Grunty	0,00	0,00	43 721,40	0,00	43 721,40	11 482 421,98
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	20 786,13	0,00	0,00	20 786,13	142 331 124,96
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	3 673 447,77	1 668,00	117 462,20	3 792 577,97	63 980 832,91
1.4	Środki transportu	0,00	79 665,50	0,00	0,00	79 665,50	6 717 831,58
1.5	Inne środki trwałe	0,00	672 848,14	42 969,40	0,00	715 817,54	21 822 646,16

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	22 312 405,91	0,00	1 432 217,02	0,00	24 403,51	23 720 219,42	1 441 073,91	1 066 966,37
1	Środki trwałe	118 537 179,93	0,00	13 826 216,84	1 007 254,30	4 567 394,46	128 803 256,61	122 597 759,57	117 531 600,98
1.1	Grunty	356 985,62	0,00	0,00	0,00	0,00	356 985,62	11 118 592,36	11 125 436,36
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	43 715 677,75	0,00	3 517 577,09	0,00	5 716,15	47 227 538,69	96 711 576,83	95 103 586,27
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	49 127 593,62	0,00	8 651 268,48	656 407,51	3 766 195,27	54 669 074,34	12 224 825,99	9 311 758,57
1.4	Środki transportu	4 304 153,97	0,00	690 688,94	0,00	79 665,50	4 915 177,41	2 226 191,11	1 802 654,17
1.5	Inne środki trwałe	21 032 768,97	0,00	966 682,33	350 846,79	715 817,54	21 634 480,55	316 573,28	188 165,61

#### 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	0,00	0,00	
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	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. Długoterminowe aktywa

Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	nie wystąpiły
2	finansowe	0,00	nie wystąpiły

#### 1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
-----	------	-------	----------------------

1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	358 036,29	Najwyższa Izba Kontroli na terenie Warszawy posiada szesnaście służbowych lokali mieszkalnych. Udział części w prawie użytkowania wieczystego gruntu, na którym znajdują się budynki mieszkalne oraz w tych samych częściach prawo współwłasności wszelkich części budynku oraz innych urządzeń wynosi łącznie dla wszystkich mieszkań 0,66925. Delegatura NIK w Opolu posiada garaż, z garażem tym związany jest udział wynoszący 1/10 części (34,2 m2) w prawie użytkowania wieczystego działki nr 3/107 położonej w Opolu.
---	--	------------	---

#### 1.5. Środki trwale 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	528,94	Delegatura NIK w Opolu dzierżawa gruntu (40,00 m2) pod miejsca parkingowe
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	nie wystąpiły
3	Urządzenia techniczne i maszyny	115 169,79	Sprzęt serwisowy udostępniony NIK na podstawie umów (21 szt. laptopów). Delegatura NIK Katowice urządzenia telekomunikacyjne zainstalowane przez wykonawcę usługi.
4	Środki transportu	1 308 595,80	Wynajem 16 samochodów osobowych Skoda Octavia z których korzystają Delegatury NIK
5	Inne środki trwałe	81 268,55	Umowa najmu - 2 szt. kabin dla palaczy, umowa najmu - obraz olejny,

#### 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	
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	34 865,77	18 199,82	160,38	0,00	52 905,21
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	34 865,77	18 199,82	160,38	0,00	52 905,21

#### 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	nie wystąpiły
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	nie wystąpiły
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie wystąpiły

c	powyżej 5 lat	0,00	nie wystąpiły
	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 wystąpiły
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	nie wystąpiły

**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	nie wystąpiły
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 wystąpiły	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie wystąpiły	0,00
3	Inne	nie wystąpiły	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	nie wystąpiły	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	nie wystąpiły	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów -		0,00

	równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	nie wystąpiły	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	2 605 942,35	gwarancje stanowiące zabezpieczenie związane z należytytym wykonaniem umów

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	3 486 163,20	odprawy emerytalne wypłacono 63 pracownikom
2	Nagrody jubileuszowe	3 970 801,70	nagrody jubileuszowe wypłacono 235 pracownikom
3	Inne	2 041 646,45	W tym: - ekwiwalent za urlop wypoczynkowy wypłacono 31 pracownikom 185.579,20 zł - płatny urlop dla poratowania zdrowia wypłacono 15 pracownikom 411.273,88 zł - zwolnienie z pełnienia obowiązków z zachowaniem prawa do wynagrodzenia wypłacono 54 pracownikom 1.219.790,44 zł - urlop radcowski wypłacono 4 pracownikom 21.552,21 zł - urlop doktorancki wypłacono 2 pracownikom 11.263,39 zł - odprawy pośmiertne wypłacono 2 pracownikom 43.554,00 zł - świadczenia wynikające z przepisów dotyczących BHP (okulary korekcyjne) wypłacono 300 pracownikom 148.633,33 zł
4	Kwota razem	9 498 611,35	

#### 1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	nie wystąpiły

#### 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	Odszkodowanie za zalane pomieszczenia na poddaszu oraz na II i III piętrze budynku Centrali NIK w Warszawie przy ul. Filtrowej 57.	33 961,65
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	nie wystąpiły	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie wystąpiły	0,00

3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	nie wystąpiły	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	Najwyższa Izba Kontroli przeprowadza audyty zewnętrzne oraz uczestniczy w Projektach współpracy bliźniaczej. Środki pieniężne na wydzielonych innych rachunkach bankowych niż rachunki ZFŚS i depozytowy są przeznaczone na koszty zarządzania projektem i dotyczą obsługi: audytu Zewnętrznego Rady Europy 196.112,71 zł; Projektu współpracy bliźniaczej: "Wzmocnienie potencjału instytucjonalnego i administracyjnego Izby Obrachunkowej Azerbejdżanu" 421.074,64 zł; Audytu Zewnętrznego Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju 508.419,86 zł; Projektu EuropeAid pt. „Rozwój i wzmocnienie potencjału Naczelnego Organu Kontroli i Instytucji Audytowej” w Czarnogórze 4,01 zł; Projektu współpracy bliźniaczej nr KS 17 IPA FI 01 19 pn. „Dalsze wzmacnianie wpływu Najwyższego Urzędu Kontroli Kosowa” 1.649.039,07 zł; Najwyższa Izba Kontroli zgodnie z wyrokiem Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 17 grudnia 2019 r., sygn. Akt II FSK 4010/17, w którym odrzucono skargę kasacyjną Wójta Gminy Pomiechówek, w zakresie opodatkowania podatkiem od nieruchomości gruntów i budynków położonych na terenie Ośrodka Szkoleniowego NIK w Goławicach, skorygowała deklaracje podatku od nieruchomości za lata od 2015 do 2019. Wprowadzając korektę: wysokości podatku od nieruchomości za 2019 rok NIK pomniejszyła koszty bieżące o kwotę 193.009 zł, natomiast korekta kosztów podatku od nieruchomości za lata 2015 - 2018 została odniesiona na fundusz jednostki w łącznej kwocie 761.584,97 zł. Ponadto zgodnie z Decyzjami Wójta Gminy Pomiechówek nr WF.3120.(1,2,3,4).2020-PN008457/P z dnia 4-03-2020 r. i Postanowieniem nr WF.3120.1.2020-PN008457/P z dnia 10-03-2020 Izba za lata 2011-2018 doksięgowała odsetki na dzień 31-12-2019 r. w wysokości 322.131,13 zł.	4 051 375,39

**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	Środki trwale w budowie 7.958.135,20 w tym: Delegatura NIK w Krakowie 21.528,36 zł dot. planowanej budowy parkingu (w tym zakup i przekazanie przez NIK Warszawa garażu do adaptacji pod przyszłą inwestycję 11.928,36; dokumentacja projektowa o warunkach zabudowy 3.500 zł; dokumentacja budowy parkingu 6.100 zł); Delegatura NIK w Lublinie 1.758 zł dot. wydzielenia nowego pomieszczenia palarni w części korytarza piwnicy budynku (uzgodnienia p.poż. i bhp palarni w piwnicy, sporządzenie kosztorysu w branży elektrycznej); Delegatura NIK w Opolu 6.398.951,59 zł dot. przebudowy budynku i adaptacji nabytych lokali (w tym: wykupienie udziałów w nieruchomości ul. Krakowska 28A w 2017 r. kwota 937.171,11 zł i poniesione nakłady na inwestycje w 2018 r. kwota 771.300,30 zł oraz w 2019 r. kwota 4.690.480,18 zł); Delegatura NIK w Poznaniu 39.360 zł dot. adaptacji części budynku Delegatury na potrzeby archiwum; Delegatura NIK w Szczecinie 15.867 zł dot. budowy nowego systemu klimatyzacji; Delegatura NIK we Wrocławiu 13.005,40 zł dot. wymiany drzwi i dostosowania klatek schodowych do wymogów p.poż.; NIK w Warszawie 1.467.664,85 zł nakłady dot.: Modernizacja układów zasilania w budynku A i B (projekt), NIK w Warszawie 95.120,82 zł; Projekt modernizacji sieci



LAN w delegaturach 93.515,46 zł; Przebudowa sali szkoleniowej w budynku NIK w Warszawie 39.360 zł; Rozbudowa systemu kontroli dostępu w strefie ochronnej III w budynkach NIK w Warszawie 79.704 zł; Wykonanie zabezpieczeń biernych podziału stref p.poż., NIK w Warszawie 9.840 zł; Ośrodek Szkoleniowy NIK Goławice - budowa wiaty gospodarczej (projekt) 21.552,60 zł; Wykonanie koncepcji na rozbudowę instalacji solarnej w Ośrodku Szkoleniowym NIK 6.027 zł; Przebudowa skrzydła A budynku głównego (projekt) w Ośrodku Szkoleniowym NIK w Goławicach 11.983,89 zł. Pozostałe środki trwale przyjęte na stan magazynowy ( ujęte w ewidencji analitycznej na koncie 310) 1.110.561,08 zł.

Główny Księgowy

**Janina Bielak**

21-04-2020 09:22:07

Kierownik Jednostki

**Andrzej Styczeń**

21-04-2020 14:25:09