

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie Artyleryjska 3E 10-950 Olsztyn</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000000158</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2019 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Najwyższa Izba Kontroli</p>
--	--	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie
1.2	Siedziba jednostki	Olsztyn
1.3	Adres jednostki	Artyleryjska 3E 10-950 Olsztyn
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-2019
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, dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, czasopism specjalistycznych, wydawnictw, opłat RTV, dostaw energii, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych, ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty te księguje się w całości w miesiącu, w którym wpłynął dokument finansowy. 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 10.000zł. 4. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 2.000 zł ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej.</p>

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 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 Metody wyceny aktywów i pasywów
--

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)							
Rodzaj			Zwiększenia				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczania wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	6 593,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	5 286 665,48	0,00	24 920,52	0,00	146 238,39	171 158,91
1.1	Grunty	107 800,00	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	3 888 465,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	868 225,95	0,00	7 597,58	0,00	146 238,39	153 835,97

1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	422 173,64	0,00	17 322,94	0,00	0,00	17 322,94
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	6 593,37
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 457 824,39
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 800,00
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	3 888 465,89
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 022 061,92
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	0,00	0,00	0,00	439 496,58
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	6 593,37	0,00	0,00	0,00	0,00	6 593,37	0,00	0,00

1	Środki trwałe	2 467 841,00	0,00	299 456,90	0,00	0,00	2 767 297,90	2 818 824,48	2 690 526,49
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 800,00	107 800,00
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	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 304 961,17	0,00	97 211,65	0,00	0,00	1 402 172,82	2 583 504,72	2 486 293,07
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	741 704,19	0,00	183 924,31	0,00	0,00	925 628,50	126 521,76	96 433,42
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	421 175,64	0,00	18 320,94	0,00	0,00	439 496,58	998,00	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	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	
2	finansowe	0,00	

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	

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	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4	Środki transportu	81 787,24	
5	Inne środki trwałe	0,00	

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	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)

Rodzaj	Kwota	W tym na aktywach	Informacje
--------	-------	-------------------	------------

Lp.	Forma zabezpieczenia	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	Dodatkowe informacje
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 Rozliczenia międzyokresowe

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	53 333,33	Gwarancja ubezpieczeniowa od 23.12.2015 r. do 22.12.2020 r. - zabezpieczenie należytego wykonania umowy (remont wewnątrz budynku delegatury)
---	--	-----------	--

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	64 686,00	
2	Nagrody jubileuszowe	135 910,50	
3	Inne	37 467,59	Płatny urlop dla poratowania zdrowia -6600,00 zł; zwolnienie z obowiązku świadczenia pracy-25758,33zł. świadczenia wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy (okulary) - 5109,26 zł
4	Kwota razem	238 064,09	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	

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
Krystyna Wolniakowska
18-03-2020 13:42:38

Kierownik Jednostki
Piotr Górny
18-03-2020 13:49:43