

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:  Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w  Poznaniu  Dożynkowa 9H  61-662 Poznań</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON:  000000170</p>	<p><b>INFORMACJA DODATKOWA</b></p> <p><b>Informacja dodatkowa</b></p> <p><b>sporządzona na dzień 31/12/2020 r.</b></p>	<p>Adresat:</p> <p>Najwyższa Izba Kontroli</p>
--	--	--

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>		
<b>Lp.</b>	<b>Etykieta</b>	<b>Wartość</b>
1		
1.1	Nazwa jednostki	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Poznaniu
1.2	Siedziba jednostki	Poznań
1.3	Adres jednostki	Dożynkowa 9H 61-662 Poznań
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, 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</p>
2	Okres sprawozdawczy	01/01/2020-31/12/2020
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. 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 trwałe uznaje się za ulepszone, gdy suma wydatków na ich ulepszenie przekracza w danym roku kwotę 10 tys. zł. 4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 2.000 zł ujmują się w ewidencji ilościowo - wartościowej.</p>

**4.1 Metoda amortyzacji**

<b>Kod</b>	<b>Metoda amortyzacji</b>	<b>Dodatkowy opis</b>
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	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 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

**4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów**

<b>Kod</b>	<b>Metoda wyceny</b>	<b>Dodatkowy opis</b>
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w przypadku zakupu

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	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.
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.
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

## 5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	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 1% sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu poprzedniego roku budżetowego
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	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.

## 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	9 755,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	10 601 673,69	0,00	3 354,00	0,00	4 956,90	8 310,90
1.1	Grunty	930 800,00	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	7 888 197,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 304 792,63	0,00	355,00	0,00	4 956,90	5 311,90

1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	477 883,23	0,00	2 999,00	0,00	0,00	2 999,00
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	400,00	0,00	0,00	400,00	9 355,47
1	Środki trwałe	0,00	122 420,30	0,00	0,00	122 420,30	10 487 564,29
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	930 800,00
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	7 888 197,83
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	120 063,26	0,00	0,00	120 063,26	1 190 041,27
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	2 357,04	0,00	0,00	2 357,04	478 525,19
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	9 755,47	0,00	0,00	0,00	400,00	9 355,47	0,00	0,00

	niematerialne i prawne								
1	Środki trwałe	4 661 141,88	0,00	266 519,14	4 461,20	122 420,30	4 809 701,92	5 940 531,81	5 677 862,37
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	930 800,00	930 800,00
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	2 982 674,93	0,00	198 445,47	0,00	0,00	3 181 120,40	4 905 522,90	4 707 077,43
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 200 583,72	0,00	65 074,67	4 461,20	120 063,26	1 150 056,33	104 208,91	39 984,94
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	477 883,23	0,00	2 999,00	0,00	2 357,04	478 525,19	0,00	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	Nie wystąpiły
2	finansowe	0,00	Nie wystąpiły

**1.4. Grunty użytkowane wieczysto**

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

<b>1.5. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu</b>			
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 wystąpiły
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Nie wystąpiły
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	Nie wystąpiły
4	Środki transportu	81 787,24	Wartość samochodu służbowego użytkowanego w delegaturze od 7 grudnia 2017 r., na podstawie umowy najmu zawartej przez Centralę NIK w Warszawie
5	Inne środki trwałe	0,00	Nie wystąpiły

<b>1.6. Papiery wartościowe</b>				
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	

<b>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)</b>						
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

<b>1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>							
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	

<b>1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</b>			
Lp.	Okres spłaty	Kwota	Dodatkowe informacje
1	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	Nie wystąpiły
2	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Nie wystąpiły
3	powyżej 5 lat	0,00	Nie wystąpiły
	Łączna kwota:	0,00	

<b>1.10. Informacja o kwocie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing</b>
---

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 - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych		0,00

	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	0,00	Nie wystąpiły

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	52 848,00	
2	Nagrody jubileuszowe	81 979,50	
3	Inne	4 648,00	wartość świadczeń przysługujących na podstawie przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy (refundacja kosztów zakupu okularów korygujących wzrok)
4	Kwota razem	139 475,50	

#### 1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1	Inne informacje	Nie dotyczy

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	Nie wystąpiły	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Nie wystąpiły	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Nie wystąpiły	0,00
4	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
-----	------------------	-------

1	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
1	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	Na dzień 31.12.2020 r. wykazano saldo na koncie 080 "Środki trwałe w budowie (inwestycje)" w wysokości 139.270,44 zł. Jest to wartość: a) 39.360 zł - kosztów poniesionych w roku 2018 w ramach zadania pn. "Adaptacja części budynku Delegatury na potrzeby archiwum". Realizację zadania wstrzymano w związku z opóźnieniami na budowie nowej siedziby Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto, zajmującego obecnie powierzchnie przewidziane do adaptacji; b) 99.910,44 zł - sprzętu komputerowego otrzymanego w ramach centralnego zaopatrzenia i nie przekazanego w roku 2020 do użytkowania.	

Główny Księgowy

**Jacek Szklarz**

08-03-2021 14:03:29

W zastępstwie Kierownika Jednostki

**Grzegorz Malesiński**

08-03-2021 14:13:39