

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Krakowie Pl. Na Stawach 3 30-107 Kraków Numer identyfikacyjny REGON: 01030030300430	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2019 r.	Adresat: Krajowe Biuro Wyborcze
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Krakowie
1.2	Siedziba jednostki	Kraków
1.3	Adres jednostki	Pl. Na Stawach 3 30-107 Kraków
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zapewnienie warunków organizacyjno-administracyjnych, finansowych i technicznych, związanych z organizacją i przeprowadzaniem wyborów i referendum.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek i okresów określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Naliczenia umorzenia i amortyzacji od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych stopniowo dokonuje się jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego. 3. Wartość początkową środków trwałych powiększają koszty ulepszenia w kwocie równej lub przekraczającej w ciągu roku kwotę: 1) 10.000 zł w przypadku środków trwałych przyjętych do ewidencji od 1 stycznia 2018 r.; 2) 3.500 zł w przypadku środków trwałych przyjętych do ewidencji do dnia 31 grudnia 2017 r. 4. Wartość początkowa środków trwałych oraz ich dotychczasowe umorzenie może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu o wartość części dodatkowych lub peryferyjnych przyłączanych lub odłączanych w trakcie użytkowania środków trwałych w kwotach określonych dla ulepszeń środków trwałych. 5. Materiały wycenia się w cenie zakupu. 6. Odpisu aktualizującego należności dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności w oparciu o przeprowadzoną analizę sytuacji poszczególnych dłużników na podstawie posiadanej dokumentacji z prowadzonej egzekucji zaległości lub innych dokumentów uzasadniających dokonanie odpisu. 7. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymaganej do zapłaty do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według następującego algorytmu: 1) do 1 roku – bez odpisu aktualizującego; 2) powyżej 1 roku do 2 lat – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności; 3) powyżej 2 lat – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. 8. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych stopniowo i jednorazowo prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. 9. Ewidencją ilościową obejmuje się środki trwałe o wartości początkowej niższej od 500 zł podlegające spisaniu w koszty w momencie przyjęcia ich do używania. 10. Koszty przyszłych okresów, dotyczące opłacanych z góry składek, prenumerat i innych o podobnym charakterze ujmuje się w koszty bieżącego okresu ze względu na nieistotny wpływ na rzetelny i jasny obraz sytuacji finansowej jednostki oraz na wynik finansowy, a także z uwagi na porównywalną ich wysokość w każdym roku obrotowym. 11. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
5	inne	Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 500 zł i nieprzekraczającej 10.000 zł oraz bez względu na wartość - meble i dywany, a także wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty. Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 500 zł podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
2	metoda liniowa	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł amortyzuje się i umarza stopniowo metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do

	używania. Zakończenie odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Zakupione gotowe lub budowane siłami obcymi środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Środki trwałe pozyskane w wyniku procesów inwestycyjnych, gdy prace są wykonywane siłami własnymi jednostki.
3	wyceniane wg wartości przeszacowanej	Środki trwałe po aktualizacji wyceny, o której mowa w art. 31 ust. 3 ustawy o rachunkowości, dokonanej zgodnie z odrębnymi przepisami, przy czym aktualizacji ulega wartość początkowa środków trwałych oraz dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Składniki aktywów, w szczególności przyjęte nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny oraz ujawnione, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia tych składników aktywów.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Na dzień bilansowy dokonuje się wyceny zapasów, stanowiących materiały nie zużyte do końca roku poprzez korektę kosztów materiałów o wartość różnicy ich stanu ustalonego w drodze spisu z natury sporządzonego nie później niż na dzień bilansowy.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujawnione, w tym w wyniku inwentaryzacji.
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Środki trwałe w budowie. Nakłady na środki trwałe w budowie stanowiące koszty pośrednie rozlicza się proporcjonalnie na poszczególne środki trwałe (obiekty inwentarzowe) w stosunku do poniesionych kosztów bezpośrednich.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	1. Należności i zobowiązania – na dzień powstania, przy czym na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących, a zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami. 2. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej, łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami. 3. Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe aktywa i pasywa występujące w jednostce, gdzie indziej nie wymienione.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie.

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis

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	22 832,78	0,00	15 225,06	0,00	0,00	15 225,06
1	Środki trwałe	5 153 867,31	0,00	71 382,24	149 980,05	0,00	221 362,29
1.1	Grunty	2 212 650,90	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	2 461 555,00	0,00	0,00	134 500,50	0,00	134 500,50
1.3		203 287,68	0,00	55 066,89	15 479,55	0,00	70 546,44

	Urządzenia techniczne i maszyny						
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	276 373,73	0,00	16 315,35	0,00	0,00	16 315,35
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	38 057,84
1	Środki trwałe	0,00	0,00	15 479,55	0,00	15 479,55	5 359 750,05
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 212 650,90
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	2 596 055,50
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273 834,12
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	15 479,55	0,00	15 479,55	277 209,53
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	22 832,78	0,00	15 225,06	0,00	0,00	38 057,84	0,00	0,00
1	Środki trwałe	836 651,46	0,00	139 698,63	0,00	0,00	976 350,09	4 317 215,85	4 383 399,96
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 212 650,90	2 212 650,90

1.1	Grunty								
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	374 499,41	0,00	62 932,68	0,00	0,00	437 432,09	2 087 055,59	2 158 623,41
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	200 999,88	0,00	60 708,59	0,00	0,00	261 708,47	2 287,80	12 125,65
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	261 152,17	0,00	16 057,36	0,00	0,00	277 209,53	15 221,56	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

1.5. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

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	0,00	
5	Inne środki trwałe	58 000,00	Muzeum Historyczne umowa użyczenia

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)

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		0,00	0,00	0,00	0,00	

	Przewłaszczenie na zabezpieczenia				
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	0,00	nie wystąpiły

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	17 400,00	
3	Inne	4 130,00	

			Koszty szkoleń, zwrot kosztów zakupu okularów korygujących wzrok do pracy przy monitorach ekranowych, badania lekarskie pracowników
4	Kwota razem	21 530,00	

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	134 500,50
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	nie wystąpiły	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	nie wystąpiły

Główny Księgowy

Krzysztof Orłowski

28-05-2020 07:50:10

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Agnieszka Komodzińska

28-05-2020 07:53:16