

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Gdańsku Okopowa 21/27 80-810 Gdańsk Numer identyfikacyjny REGON: 01030030300368	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 Gdańsku
1.2	Siedziba jednostki	Gdańsk
1.3	Adres jednostki	Okopowa 21/27 80-810 Gdańsk
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 inwentarzone) 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	24 103,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	264 905,68	0,00	30 741,61	0,00	0,00	30 741,61
1.1	Grunty	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3		152 502,66	0,00	10 982,01	0,00	0,00	10 982,01

	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	112 403,02	0,00	19 759,60	0,00	0,00	19 759,60
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	24 103,52
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	295 647,29
1.1	Grunty	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 484,67
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	132 162,62
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	24 103,52	0,00	0,00	0,00	0,00	24 103,52	0,00	0,00
1	Środki trwałe	258 082,81	0,00	20 381,06	0,00	0,00	278 463,87	6 822,87	17 183,42
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	149 864,56	0,00	12 133,78	0,00	0,00	161 998,34	2 638,10	1 486,33
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	108 218,25	0,00	8 247,28	0,00	0,00	116 465,53	4 184,77	15 697,09

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 wieczyste

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

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	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)

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 międzykresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

1.13.1 Czynne rozliczenia międzykresowe kosztów

Kod	Czynne RMK	Kwota
-----	------------	-------

1.13.2-6 Rozliczenia międzykresowe

Lp.	Rozliczenia międzykresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne		0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzykresowe kosztów		0,00
13.5	Rozliczenia międzykresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		0,00
13.6	Rozliczenia międzykresowe 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	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3	Inne	4 147,00	

			zakup okularów do pracy przy komputerze, zakup wody dla pracowników w czasie upałów, szkolenia pracowników, badania profilaktyczne
4	Kwota razem	4 147,00	

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	Materialy	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	nie wystąpiły

Główny Księgowy
Katarzyna Groniek-Staniak
29-05-2020 08:50:52

Kierownik Jednostki
Mirosława Torlop
29-05-2020 08:53:31