

| | | |
|--|---|---------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Izba Administracji Skarbowej w Lublinie T. Szeligowskiego 24 20-883 Lublin Numer identyfikacyjny REGON: 001022877 | INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2020 r. | Adresat: Ministerstwo Finansów |
|--|---|---------------------------------------|

| I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego | | |
|---|---|--|
| Lp. | Etykieta | Wartość |
| 1 | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Izba Administracji Skarbowej w Lublinie |
| 1.2 | Siedziba jednostki | Lublin |
| 1.3 | Adres jednostki | T. Szeligowskiego 24 20-883 Lublin |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2 | Okres sprawozdawczy | Roczny-2020 |
| 3 | Agregat? (Tak / Nie) | Nie |
| 4 | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | Wybrane i stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone ustawą, w tym także określone w MSR, zapewniające wymaganą jakość sprawozdań finansowych. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych). Ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości oraz z rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Stosuje się próg istotności rozumiany jako wartość wyrażająca wskaźnik poziomu istotności, który ustala się w wysokości 0,5% sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu finansowym (wartości niższe od kwoty 0,5 sumy bilansowej są uznawane za nieistotne) określony w celu zapewnienia wyodrębnienia w księgach rachunkowych i ujęcia w sprawozdaniu finansowym wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki. |

| 4.1 Metoda amortyzacji | | |
|------------------------|--|--|
| Kod | Metoda amortyzacji | Dodatkowy opis |
| 2 | metoda liniowa | Okres amortyzacji jest planowany w momencie przyjęcia środka trwałego/wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania - w drodze przyjęcia stawki amortyzacyjnej określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. |
| 4 | środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty | Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł |
| 5 | inne | Jednocześnie, jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania są umarzone: meble i dywany, odzież i umundurowanie, inwentarz żywy (psy służbowe). |

| 4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów | | |
|-------------------------------------|--------------------------|---|
| Kod | Metoda wyceny | Dodatkowy opis |
| 1 | wyceniane wg cen nabycia | Środki trwale wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia bądź wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych według zasad określonych w odrębnych przepisach prawa), powiększonych o koszty ulepszenia środków trwałych, a na dzień bilansowy - według tych cen/ kosztów/ wartości przeszacowanej - pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (lub zaktualizowane odpisy umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przy czym zmniejszeniu o odpisy umorzeniowe nie podlega wartość początkowa gruntów znajdujących się w trwałym zarządzie Izby i dóbr kultury. Środki trwale stanowiące własność Skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Wartość środków trwałych nie podwyższa się, ani nie obniża na skutek przeprowadzonych remontów (w tym np. na skutek wymiany części lub urządzeń peryferyjnych - na nowe). |

| 5. Inne informacje | | |
|--------------------|--|--|
| | | |

| | | | | | | | |
|-----|---|------|--------------|-----------|--------------|---------------|----------------|
| | innym podmiotom | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 613 967,69 | 7 240,68 | 0,00 | 621 208,37 | 228 041 775,05 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 7 161 258,98 | 18 433,40 | 4 674 630,33 | 11 854 322,71 | 148 461 088,26 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 5 723 082,21 | 0,00 | 18 455,00 | 5 741 537,21 | 26 943 169,54 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 3 207 274,93 | 0,00 | 481 914,20 | 3 689 189,13 | 40 467 333,77 |
| 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) |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 6 731 984,40 | 0,00 | 12 453,41 | 95 484,24 | 58 955,38 | 6 780 966,67 | 12 453,41 | 0,00 |
| 1 | Środki trwałe | 214 898 517,11 | 0,00 | 18 431 916,84 | 2 924 847,95 | 21 559 669,23 | 214 695 612,67 | 244 394 426,64 | 238 807 339,84 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 637 442,89 | 9 589 585,89 |
| 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 | 56 269 321,49 | 0,00 | 6 013 233,78 | 15 115,38 | 454 552,35 | 61 843 118,30 | 163 930 230,30 | 166 198 656,75 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 91 965 097,19 | 0,00 | 9 506 872,14 | 2 305 601,90 | 11 675 226,97 | 92 102 344,26 | 62 566 345,33 | 56 358 744,00 |
| 1.4 | Środki transportu | 25 936 718,58 | 0,00 | 1 778 295,47 | 0,00 | 5 741 537,21 | 21 973 476,84 | 5 509 251,00 | 4 969 692,70 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 40 727 379,85 | 0,00 | 1 133 515,45 | 604 130,67 | 3 688 352,70 | 38 776 673,27 | 2 751 157,12 | 1 690 660,50 |

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 | 74 928,00 | Urząd Gminy Włodawa - Grunt w wieczystej dzierżawie OKUNINKA |

| 1.5. Środki trwałe 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 | 316 418,82 | Grunty użytkowane na podstawie umowy najmu i użyczenia |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 13 057 360,40 | Użytkowane na podstawie umowy najmu i użyczenia |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 14 127 661,16 | Użytkowane na podstawie umowy najmu i użyczenia |
| 4 | Środki transportu | 862 960,94 | Użytkowane na podstawie umowy najmu i użyczenia |
| 5 | Inne środki trwałe | 17 262 966,55 | Użytkowane na podstawie umowy najmu i 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 | 590 714,87 | 90 416,46 | 180,00 | 8 834,80 | 672 116,53 |
| 2 | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Łączna kwota: | 590 714,87 | 90 416,46 | 180,00 | 8 834,80 | 672 116,53 |

| 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 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| | | | | | | | |
|---|--------------------------------|------|------|------|------|------|-------------|
| | Rezerwy na postępowania sądowe | | | | | | |
| 2 | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | nie dotyczy |
| 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 | 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 | | 0,00 |

| | | | |
|------|---|--|------|
| | składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie) | | |
| 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 | 3 444 697,22 | Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy udzielone w ramach zamówień publicznych |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------|---------------|---|
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 9 077 144,08 | Odprawy emerytalne i rentowe wypłacone pracownikom KSC, pracownikom poza KSC oraz funkcjonariuszom |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 5 262 060,28 | Nagrody jubileuszowe wypłacone pracownikom KSC, pracownikom poza KSC oraz funkcjonariuszom |
| 3 | Inne | 2 713 560,97 | Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy, refundacja za okulary, ekwiwalent za składniki umundurowania, odprawy pracownicze (w związku z powołaniem do służby terytorialnej), odprawy pośmiertne, zasiłki pogrzebowe, zapomogi, odszkodowania BHP, równoważnik pieniężny za wyżywienie, umundurowanie i ekwiwalent, odzież ochronna, woda dla pracowników |
| 4 | Kwota razem | 17 052 765,33 | |

1.16. Inne informacje

| Lp. | Opis | Dodatkowe informacje |
|------|-----------------|---|
| 1.16 | Inne informacje | Użytkowane na podstawie umowy najmu i użyczenia wartości niematerialne i prawne - 136 250,96 zł |

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 | 9 197 405,68 |
| 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 | Kary umowne - STOELTING FACILITY SERVICE POLSKA Sp.z o.o. za nienależyte wykonanie warunków umowy | 98 335,73 |

| | | | |
|---|--|--|--------------|
| 3 | Koszty - o nadzwyczajnej wartości | | 0,00 |
| 3 | Koszty - które wystąpiły incydentalnie | zakup materiałów i wyposażenia oraz usługi związane z COVID-19 | 3 483 409,28 |

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

Małgorzata Hudoba

30-03-2021 13:16:50

Kierownik Jednostki

Artur Krukowski

30-03-2021 14:48:42