

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Izba Administracji Skarbowej w Poznaniu Dolna Wilda 80 A 61-501 Poznań Numer identyfikacyjny REGON: 001022972	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 r.	Adresat: Ministerstwo Finansów
--	---	---------------------------------------

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Izba Administracji Skarbowej w Poznaniu
1.2	Siedziba jednostki	
1.3	Adres jednostki	Dolna Wilda 80 A 61-501 Poznań
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Wykonywanie zadań z zakresu realizacji dochodów z tytułu podatków, należności celnych, opłat oraz niepodatkowych należności budżetowych, ochrony interesów Skarbu Państwa oraz ochrony obszaru celnego Unii Europejskiej, a także zapewniającą obsługę i wsparcie podatnika i płatnika w prawidłowym wykonywaniu obowiązków podatkowych oraz obsługę i wsparcie przedsiębiorcy w prawidłowym wykonywaniu obowiązków celnych.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Przyjęte zasady rachunkowości opierają się na wybranych i stosowanych przez jednostkę rozwiązaniach dopuszczonych przez ustawę o rachunkowości i rozporządzenie w sprawie rachunkowości oraz planów kont, zapewniających wymaganą jakość sprawozdań finansowych.

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Naliczenie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Dopuszcza się dokonywanie odpisów amortyzacyjnych w ciągu roku, w przypadku likwidacji lub przekazania nie w pełni zamortyzowanego środka trwałego. W takim przypadku odpis amortyzacyjny dokonywany jest pod datą likwidacji bądź przekazania środka trwałego.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty	Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł, a także - bez względu na wartość początkową - meble, dywany oraz inwentarz żywy jednostka zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej i ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Składniki majątku o wartości początkowej przekraczającej 500 zł do 1.000 zł ujmowane są w ewidencji ilościowej oraz ewidencji pozabilansowej i zaliczane bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o wartości początkowej równej lub niższej niż 500 zł przyjmowane są na magazyn lub bezpośrednio do użytkowania i zaliczane bezpośrednio w koszty.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	w przypadku zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	w przypadku otrzymania spadku lub darowizny środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych

8	wyceniane wg wartości nominalnej	w przypadku należności, zobowiązań, środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych, rozliczeń międzyokresowych czynnych
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	w przypadku rzeczowych aktywów obrotowych zakupionych w celu zużycia na własne potrzeby o wartości początkowej równej lub niższej niż 500 zł.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	w przypadku rzeczowych aktywów obrotowych zakupionych w celu zużycia na własne potrzeby o wartości początkowej równej lub niższej niż 500 zł.

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	poziom istotności dla zdarzeń gospodarczych występujących w jednostce określono na 1 % sumy bilansowej roku poprzedniego

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	10 272 123,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	357 373 355,89	0,00	2 162 665,31	595 922,70	285 517,44	3 044 105,45
1.1	Grunty	20 485 433,10	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	250 129 849,92	0,00	73 537,05	567 952,50	0,00	641 489,55
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	41 212 809,91	0,00	897 130,26	0,00	261 873,15	1 159 003,41
1.4	Środki transportu	23 539 747,54	0,00	331 601,85	27 970,20	0,00	359 572,05
1.5	Inne środki trwałe	22 005 515,42	0,00	860 396,15	0,00	23 644,29	884 040,44
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)	Przemieszczania 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	10 272 123,11
1	Środki trwałe	0,00	3 736 204,20	0,00	269 758,00	4 005 962,20	356 411 499,14
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 485 433,10
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	4 738,59	0,00	0,00	4 738,59	250 766 600,88
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	1 719 006,62	0,00	0,00	1 719 006,62	40 652 806,70
1.4	Środki transportu	0,00	1 682 165,52	0,00	267 258,00	1 949 423,52	21 949 896,07
1.5	Inne środki trwałe	0,00	330 293,47	0,00	2 500,00	332 793,47	22 556 762,39

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)

	w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 590 346,24	0,00	6 485 323,50	0,00	2 803,38	93 072 866,36	163 539 503,68	157 693 734,52
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	26 431 611,14	0,00	3 418 013,12	201 919,88	1 744 602,92	28 306 941,22	14 781 198,77	12 345 865,48
1.4	Środki transportu	17 362 035,83	0,00	2 072 162,47	0,00	1 949 423,52	17 484 774,78	6 177 711,71	4 465 121,29
1.5	Inne środki trwałe	21 337 032,78	0,00	739 917,40	23 644,29	332 793,47	21 767 801,00	668 482,64	788 961,39

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	66 300,00	właściciel- Urząd Miasta i Gminy Kępno

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	0,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	0,00	

	lądowej i wodnej		
3	Urządzenia techniczne i maszyny	26 305 579,97	Wartość obcych środków trwałych obejmuje jedynie majątek przekazany do nieodpłatnego użytkowania.
4	Środki transportu	281 623,29	Wartość obcych środków trwałych obejmuje jedynie majątek przekazany do nieodpłatnego użytkowania.
5	Inne środki trwałe	661 455,84	Wartość obcych środków trwałych obejmuje jedynie majątek przekazany do nieodpłatnego użytkowania.

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	3 112 435,76	420 054,98	96 000,62	57 923,58	3 378 566,54
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	3 112 435,76	420 054,98	96 000,62	57 923,58	3 378 566,54

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
3	prenumeraty (w tym dostępny do portali elektronicznych)	97 462,49

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	2 951 064,67	
---	--	--------------	--

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	8 093 881,89	Kwota odpraw emerytalnych i rentowych wypłaconych funkcjonariuszom, członkom korpusu służby cywilnej i pracownikom spoza służby cywilnej.
2	Nagrody jubileuszowe	9 513 289,29	Kwota nagród jubileuszowych wypłaconych funkcjonariuszom, członkom korpusu służby cywilnej i pracownikom spoza służby cywilnej.
3	Inne	1 643 172,53	Kwota ekwiwalentów za urlop, refundacji za zakup okularów, umundurowania, odpraw pracowniczych, odpraw pośmiertnych, świadczeń rzeczowych BHP, zasądzonych rent wypłaconych funkcjonariuszom, członkom korpusu służby cywilnej i pracownikom spoza służby cywilnej.
4	Kwota razem	19 250 343,71	

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
4	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

Danuta Imbierowicz

28-03-2024 13:57:08

Kierownik Jednostki

Radosław Madejka

28-03-2024 14:27:34