

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 31/12/2020 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	Poznań
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 zapewniająca 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-2020
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 wymagana 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 użytkowania, 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 trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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 użytkowania. 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 przyznawane 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		w przypadku rzeczowych aktywów obrotowych zakupionych w celu zużycia na własne potrzeby o wartości początkowej równej lub niższej niż 500 zł.

ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	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	9 463 972,90	0,00	790 919,13	0,00	0,00	790 919,13
1	Środki trwałe	363 710 278,32	0,00	4 168 925,90	569 754,48	6 126 750,79	10 865 431,17
1.1	Grunty	17 535 433,10	0,00	0,00	0,00	2 950 000,00	2 950 000,00
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	239 753 692,82	0,00	43 050,00	514 460,01	943 706,11	1 501 216,12
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	66 545 759,32	0,00	2 768 483,48	32 995,00	1 407 854,88	4 209 333,36
1.4	Środki transportu	18 239 259,43	0,00	573 149,40	22 299,47	824 149,60	1 419 598,47
1.5	Inne środki trwałe	21 636 133,65	0,00	784 243,02	0,00	1 040,20	785 283,22
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	10 254 892,03
1	Środki trwałe	0,00	365 345,56	0,00	4 303,77	369 649,33	374 206 060,16
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 485 433,10
1.1.1	Grunty stanowiące własność	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	9 478,44	0,00	0,00	9 478,44	241 245 430,50	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	173 989,41	0,00	4 303,77	178 293,18	70 576 799,50	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 658 857,90	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	181 877,71	0,00	0,00	181 877,71	22 239 539,16	
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	9 416 572,94	0,00	815 419,09	0,00	0,00	10 231 992,03	47 399,96	22 900,00
1	Środki trwałe	148 309 280,04	0,00	13 627 330,53	1 081 039,06	369 919,66	162 647 729,97	215 400 998,28	211 558 330,19
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 535 433,10	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	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 342 558,52	0,00	6 266 151,00	513 315,85	9 478,44	74 112 546,93	172 411 134,30	167 132 883,57
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	48 794 796,92	0,00	4 559 997,36	566 683,01	178 293,18	53 743 184,11	17 750 962,40	16 833 615,39
1.4	Środki transportu	12 183 276,43	0,00	1 706 517,90	0,00	0,00	13 889 794,33	6 055 983,00	5 769 063,57
1.5	Inne środki trwałe	19 988 648,17	0,00	1 094 664,27	1 040,20	182 148,04	20 902 204,60	1 647 485,48	1 337 334,56

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 niemortyzowanych 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	1 864 630,55	Wartość obcych środków trwałych obejmuje jedynie majątek przekazany do nieodpłatnego użytkowania.
4	Środki transportu	141 079,11	Wartość obcych środków trwałych obejmuje jedynie majątek przekazany do nieodpłatnego użytkowania.
5	Inne środki trwałe	428 346,92	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	1 523 156,58	781 623,41	22 885,76	77 068,10	2 204 826,13
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	1 523 156,58	781 623,41	22 885,76	77 068,10	2 204 826,13

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

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota

13.2	Czynne RMK - Inne		240 261,31
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	13 248 101,29	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	8 479 518,16	Kwota odpraw emerytalnych i rentowych wypłaconych funkcjonariuszom, członkom korpusu służby cywilnej i pracownikom spoza służby cywilnej.
2	Nagrody jubileuszowe	7 871 864,45	Kwota nagród jubileuszowych wypłaconych funkcjonariuszom, członkom korpusu służby cywilnej i pracownikom spoza służby cywilnej.
3	Inne	1 470 025,34	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	17 821 407,95	

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
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Dodatkowe koszty działalności operacyjnej poniesione przez jednostkę spowodowane COVID-19 służące bezpośrednio ochronie pracowników.	2 110 040,42

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	Zmniejszenie przychodów w Rachunku zysków i strat jest spowodowane nie ujęciem dochodów budżetowych zrealizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w rocznych sprawozdaniach budżetowych w części 77, co w konsekwencji powoduje powstanie straty w bieżącym roku.

Główny Księgowy

Danuta Imbierowicz

30-03-2021 12:47:02

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Adam Barciszewski

30-03-2021 14:45:57