

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Izba Administracji Skarbowej w Warszawie Felińskiego 2B 01-513 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 001021100	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Ministerstwo Finansów
---	---	---------------------------------------

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Izba Administracji Skarbowej w Warszawie
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Felińskiego 2B 01-513 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Izba Administracji Skarbowej w Warszawie wykonuje zadania określone w ustawie z 16.11.2016 r. o Krajowej Administracji skarbowej (Dz.U. poz 1947 z późn. zmianami) oraz odrębnych przepisach 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 zapewnia obsługę i wsparcie podatnika w prawidłowym wykonaniu obowiązków podatkowych oraz obsługę i wsparcie przedsiębiorcy w prawidłowym wykonaniu obowiązków celnych.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	I. Zasady wyceny aktywów i pasywów opierają się na zasadach rachunkowości zawartych w przepisach UoR, z uwzględnieniem przepisów szczególnych, wydanych na podstawie UoFP. 1. Składniki majątku o wartości początkowej wyższej od 10.000,-zł zaliczane są do środków trwałych lub do wartości niematerialnych i prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku ² . Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 500 zł i nie wyższej niż 10.000 zł oraz odzież, meble i dywany bez względu na wartość. Do pozostałych środków trwałych zalicza się również telefony komórkowe nabyte w ramach umów abonamentowych i wartości równej lub niższej niż 500 zł. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 500 zł mogą być zaliczane bezpośrednio do kosztów. Pozostałe środki trwałe są umarzane jednorazowo (w 100%) w momencie oddania do użytkowania. 3. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu, to wartość początkową tych środków zwiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000 zł. 4. Należności (krótkoterminowe i długoterminowe) wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty (łącznie z należnymi odsetkami), z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące. Zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty (łącznie z naliczonymi odsetkami). 5. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. 6. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, a w przypadku braku zapłaty w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się w ich wartości nominalnej. Fundusz jednostki wykazuje się według jego stanu na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Pozostałe aktywa i pasywa, nie uregulowane niniejszymi przepisami, wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w UoR. Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat i wykazywany w księgach rachunkowych na koncie 860 „Wynik finansowy”.

4.1

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
-----	--------------------	----------------

4.2		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis

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	3 263 297,74	0,00	357 406,98	0,00	0,00	357 406,98
1	Środki trwałe	709 428 750,87	0,00	54 181 245,37	2 147 315,29	654 496,17	56 983 056,83
1.1	Grunty	78 886 565,73	0,00	8 908,89	0,00	0,00	8 908,89
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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	429 661 339,12	0,00	41 350 651,48	0,00	0,00	41 350 651,48
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	52 064 194,80	0,00	2 617 230,02	5 382,48	577 297,01	3 199 909,51
1.4	Środki transportu	24 098 200,69	0,00	2 947 580,38	2 141 932,81	0,00	5 089 513,19
1.5	Inne środki trwałe	124 718 450,53	0,00	7 256 874,60	0,00	77 199,16	7 334 073,76
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	1 602,00	13 470,00	0,00	15 072,00	3 605 632,72
1	Środki trwałe	0,00	2 807 723,47	496 299,08	501 182,30	3 805 204,85	762 606 602,85
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 895 474,62
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	533 227,00	0,00	0,00	533 227,00	470 478 763,60
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	900 518,29	33 181,00	26 848,96	960 548,25	54 303 556,06
1.4	Środki transportu	0,00	45 415,74	416 387,20	0,00	461 802,94	28 725 910,94
1.5	Inne środki trwałe	0,00	1 328 562,44	46 730,88	474 333,34	1 849 626,66	130 202 897,63
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	3 065 841,05	0,00	46 303,50	50 122,99	0,00	3 162 267,54	197 456,69	443 365,18
1	Środki trwałe	302 922 463,04	0,00	20 840 134,03	996 449,66	3 458 979,02	321 300 067,71	406 506 287,83	441 306 535,14
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 886 565,73	78 895 474,62
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	119 711 203,82	0,00	11 151 727,92	0,00	277 722,50	130 585 209,24	309 950 135,30	339 893 554,36
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	45 551 827,86	0,00	1 638 752,49	21 474,17	858 354,94	46 353 699,58	6 512 366,94	7 949 856,48
1.4	Środki transportu	17 427 002,38	0,00	1 605 545,82	949 500,71	459 805,10	19 522 243,81	6 671 198,31	9 203 667,13
1.5	Inne środki trwałe	120 232 428,98	0,00	6 444 107,80	25 474,78	1 863 096,48	124 838 915,08	4 486 021,55	5 363 982,55

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.

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.

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	5 083 262,00	siedziby Izby Administracji Skarbowej w Warszawie, ul. Felińskiego, Ciolka, Astronomów, siedziba US Łosice, siedziba US Pruszków

1.5.

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.

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	7 588 051,06	113 452 719,98	7 588 051,06	151 682,36	113 301 037,62
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3	Łączna kwota:	7 588 051,06	113 452 719,98	7 588 051,06	151 682,36	113 301 037,62
---	---------------	--------------	----------------	--------------	------------	----------------

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

Lp.	Informacje dodatkowe	Kwota
-----	----------------------	-------

	Rozliczenia międzyokresowe		
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	Długoterminowe należności budżetowe	302 087,00

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	1 251 700,00	zabezpieczenie należytego wykonania umów

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	5 284 247,72	124.150,47 dot. pracowników obsługi, 4.702.801,01 dot. korpusu Służby Cywilnej, 457.296,24 dot. Funkcjonariuszy Służby Celno-Skarbowej
2	Nagrody jubileuszowe	8 538 236,27	95.609,58 dot. pracowników obsługi, 7.074.922,20 dot. korpusu Służby Cywilnej, 1.367.704,49 dot. funkcjonariuszy Służby Celno-Skarbowej
3	Inne	1 583 993,94	397.366,75 - ekwiwalenty za urlop, 208.591,39 - zakupy dot bhp (woda dla pracowników, odzież ochronna), 334.798,25 - refundacja za zakup okularów, 438.995,81 - ekwiwalent za umundurowanie, 171.570,39 - odprawy pośmiertne, 32.671,35 - odszkodowania ze stosunku pracy
4	Kwota razem	15 406 477,93	

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	11 221 265,14
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	odszkodowania od ubezpieczycieli	102 319,24
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	129 753 409 956,49

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	W bilansie zaksięgowane zostały dochody budżetowe z części budżetowej 77 w wysokości 129 753 409 956,49

Główny Księgowy

Bożenna Grzonkowska

15-04-2019 15:28:37

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Tomasz Oldak

15-04-2019 15:34:11