

|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie<br>Karłowicza 4<br>20-027 Lublin<br><br>Numer identyfikacyjny REGON:<br>430286383 | <b>INFORMACJA DODATKOWA</b><br><br><b>Informacja dodatkowa</b><br><br><b>sporządzona na dzień 31/12/2018 r.</b> | Adresat:<br><br>Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i<br>Administracji |
|--|---|--|

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

| Lp. | Etykieta  | Wartość   |
|-----|---|---|
| 1   |   |   |
| 1.1 | Nazwa jednostki                                     | Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie   |
| 1.2 | Siedziba jednostki                                  | Lublin  |
| 1.3 | Adres jednostki                                     | Karłowicza 4 20-027 Lublin  |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki         | Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie jest organem nadzoru i kontroli nad działalnością jednostek samorządu terytorialnego w zakresie spraw finansowych. Wykonuje zadania określone w ustawie z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561 ze zm.). Źródłem finansowania kosztów izby są wydatki budżetowe ujęte w budżecie państwa w części 80 - Regionalne izby obrachunkowe. Izba uzyskuje przychody z działalności szkoleniowej oraz z tytułu zwrotu zryczałtowanych kosztów postępowania wymierzonych przez Regionalną Komisję Orzekającą w sprawach o naruszenie dyscypliny finansów publicznych działającą przy izbie (art. 46 pkt 4 w związku z art. 70 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych; Dz. U. z 2018 r. poz. 1458 ze zm.). Dochody budżetowe z tego tytułu są przekazywane na centralny rachunek dochodów budżetu państwa. |
| 2   | Okres sprawozdawczy                                 | Roczny-2018   |
| 3   | Agregat? (Tak / Nie)                                | Nie   |
| 4   | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | Zarządzenie nr 30 Prezesa RIO w Lublinie z 11.12.2017 r. z późn. zm.  |

**4.1**

| Kod | Metoda amortyzacji | Dodatkowy opis   |
|-----|--------------------|--|
| 2   | metoda liniowa     | Amortyzację dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego w dniu 31 grudnia wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. |

**4.2**

| Kod | Metoda wyceny            | Dodatkowy opis  |
|-----|--------------------------|---|
| 1   | wyceniane wg cen nabycia | Wartość początkową środków trwałych, stanowiącą cenę nabycia, powiększającą koszty jego ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, modernizacji). |

**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   | 908 306,07   | 0,00         | 100 840,48 | 123 718,37                 | 0,00 | 224 558,85                   |
| 1      | Środki trwałe   | 2 560 088,95   | 0,00         | 143 219,87 | 356 562,61                 | 0,00 | 499 782,48                   |
| 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 | 0,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00                       | 0,00 | 0,00                         |

|     |   |              |      |            |            |      |            |
|-----|---|--------------|------|------------|------------|------|------------|
| 1.2 | innym podmiotom                                       |              |      |            |            |      |            |
|     | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 80 919,24    | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00       |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 1 303 794,75 | 0,00 | 126 407,00 | 0,00       | 0,00 | 126 407,00 |
| 1.4 | Środki transportu                                     | 435 896,00   | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00       |
| 1.5 | Inne środki trwałe                                    | 739 478,96   | 0,00 | 16 812,87  | 356 562,61 | 0,00 | 373 375,48 |
| 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         | 198 488,11                         | 308 818,00                 | 0,00 | 507 306,11                      | 625 558,81  |
| 1      | Środki trwałe   | 0,00         | 9 102,00                           | 655 053,67                 | 0,00 | 664 155,67                      | 2 395 715,76  |
| 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                               | 2 247,22                   | 0,00 | 2 247,22                        | 78 672,02   |
| 1.3    | Urządzenia techniczne i maszyny   | 0,00         | 9 102,00                           | 409 022,32                 | 0,00 | 418 124,32                      | 1 012 077,43  |
| 1.4    | Środki transportu   | 0,00         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00 | 0,00                            | 435 896,00  |
| 1.5    | Inne środki trwałe  | 0,00         | 0,00                               | 243 784,13                 | 0,00 | 243 784,13                      | 869 070,31  |
| 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   | 781 425,63   | 0,00 | 268 928,30 | 0,00       | 507 306,11 | 543 047,82   | 126 880,44 | 82 510,99  |
| 1     | Środki trwałe   | 2 188 356,85 | 0,00 | 173 793,49 | 112 778,48 | 420 371,54 | 2 054 557,28 | 371 732,10 | 341 158,48 |
| 1.1   | Grunty  | 0,00         | 0,00 | 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         | 0,00       | 0,00       |
| 1.2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 42 302,86    | 0,00 | 1 966,80   | 0,00       | 2 247,22   | 42 022,44    | 38 616,38  | 36 649,58  |
| 1.3   | Urządzenia techniczne i maszyny   | 1 090 871,87 | 0,00 | 119 095,82 | 0,00       | 418 124,32 | 791 843,37   | 212 922,88 | 220 234,06 |
| 1.4   | Środki transportu   | 315 703,16   | 0,00 | 35 918,00  | 0,00       | 0,00       | 351 621,16   | 120 192,84 | 84 274,84  |
| 1.5   | Inne środki trwałe  | 739 478,96   | 0,00 | 16 812,87  | 112 778,48 | 0,00       | 869 070,31   | 0,00       | 0,00       |

**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 wieczysto | 0,00  |                      |

**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 | 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<br>Forma zabezpieczenia | Kwota        |                | W tym na aktywach |            | Informacje<br>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**

| 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 | 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 | 69 292,10 | Nagrody jubileuszowe wypłacone pracownikom mnożnikowym i pozostałym |
| 3 | Inne                 | 0,00      |   |
| 4 | Kwota razem          | 69 292,10 |   |

**1.16. Inne informacje**

| Lp.  | Opis            | Dodatkowe informacje |
|------|-----------------|----------------------|
| 1.16 | Inne informacje | brak                 |

**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    |                           | 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  | brak | 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

Urszula Śliwińska

26-03-2019 10:32:13

Kierownik Jednostki

Jacek Grządka

26-03-2019 11:04:51