

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych Wspólna 2/4 00-926 Warszawa</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 012052708</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.</p>	<p>Adresat: Ministerstwo Finansów Budżet Państwa</p>
---	--	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Wspólna 2/4 00-926 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych został utworzony w 1991 roku na podstawie Ustawy o kombatantach oraz niektórych osobach będących ofiarami represji wojennych i okresu powojennego. Jego najważniejszymi zadaniami są: zapewnianie kombatantom i działaczom antykomunistycznej opozycji, a także ofiarom represji reżimów totalitarnych należytego szacunku i honoru oraz pomocy i szczególnej opieki, przyznawanie uprawnień ustawowych, • upowszechnianie tradycji walk o suwerenność i niepodległość Polski.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy, który jest różnicą między przychodami a kosztami za rok obrotowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Ustalono, że rokiem obrotowym jest rok budżetowy, okresem sprawozdawczym jest miesiąc, sprawozdania budżetowe sporządzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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.

4.1

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	środki trwałe o wartości do 10 000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania
2	metoda liniowa	według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Przyjęta metoda amortyzacji stosowana jest w sposób ciągły i naliczana od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki przyjęto do użytkowania

4.2

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, rzeczowe składniki aktywów majątku obrotowego
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	materiały - wycena w rzeczywistych cenach zakupu
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	w programie magazynowym "WF-Mag dla Windows" - wariant Biznes wersja 7.01.2.
13	inne	Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zasadę tę stosuje się do wyceny rozrachunków również i w ciągu roku w wyniku systematycznej analizy sald,

		uwzględniając odsetki umowne, ustawowe lub podatkowe. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty
8	wyceniane wg wartości nominalnej	środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych
3	wyceniane wg wartości przeszacowanej	środki trwałe po aktualizacji wyceny środków trwałych zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	środki trwałe otrzymane od innych podmiotów gospodarczych (wartość określona w umowie lub protokole przekazania)
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
-----	------------	----------------

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Rodzaj		Zwiększenia					Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemiesz czenia wewnętrzne	Inne	
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	487 331,18	0,00	29 792,57	0,00	0,00	29 792,57
1	Środki trwałe	4 855 893,69	0,00	440 045,65	0,00	0,00	440 045,65
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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 112 157,23	0,00	334 327,15	0,00	0,00	334 327,15
1.4	Środki transportu	743 736,46	0,00	105 718,50	0,00	0,00	105 718,50
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	Przemiesz czenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku

		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	obrotowego (2+7-12) (13)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	517 123,75
1	Środki trwałe	0,00	104 700,00	0,00	0,00	104 700,00	5 191 239,34
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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 446 484,38
1.4	Środki transportu	0,00	104 700,00	0,00	0,00	104 700,00	744 754,96
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	479 904,00	0,00	36 013,89	0,00	0,00	515 917,89	7 427,18	1 205,86
1	Środki trwałe	4 402 866,98	0,00	462 685,16	0,00	104 700,00	4 760 852,14	453 026,71	430 387,20
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 821 145,31	0,00	391 008,34	0,00	0,00	4 212 153,65	291 011,92	234 330,73
1.4	Środki transportu	581 721,67	0,00	71 676,82	0,00	104 700,00	548 698,49	162 014,79	196 056,47
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Nie dotyczy
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie dotyczy
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	Nie dotyczy
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie dotyczy
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	Nie dotyczy
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie dotyczy
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	Nie dotyczy
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie dotyczy
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	Nie dotyczy
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie dotyczy

1.3.

Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	W jednostce nie występują długoterminowe aktywa niefinansowe
2	finansowe	0,00	W jednostce nie występują długoterminowe aktywa finansowe

1.4.

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	Jednostka nie użytkuje gruntów

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	Nie dotyczy
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Nie dotyczy
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	Nie dotyczy
4	Środki transportu	0,00	Nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	0,00	Nie dotyczy

1.6.

Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
-----	---------------------	---	--	----------------------

1	Akcje i udziały	0,00	0,00	Nie dotyczy
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	Nie dotyczy
3	Inne	0,00	0,00	Nie dotyczy

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	Nie dotyczy
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	Nie wystąpiły
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Nie wystąpiły
c	powyżej 5 lat	0,00	Nie wystąpiły
	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	Nie dotyczy
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	Nie dotyczy

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	108 454,63	0,00	108 454,63	Kaucja na poczet zobowiązań z tytułu wynajmu powierzchni archiwalnej
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	Brak
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	Brak
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	Brak
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	Brak
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	Brak
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	Brak
8	Łączna kwota	0,00	108 454,63	0,00	108 454,63	

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.	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota

	Rodzaj zobowiązania warunkowego		
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym	0,00
3	Inne	Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym	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	Ubezpieczenia (OC, AC) samochodów służbowych, ubezpieczenie mienia Urzędu	18 816,99
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	Nie wystąpiły	0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Nie wystąpiły	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	Nie wystąpiły	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Nie wystąpiły	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	Nie wystąpiły

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	22 724,70	Odprawa rentowa wypłacona jednemu pracownikowi
2	Nagrody jubileuszowe	127 959,01	Nagrody jubileuszowe wypłacone trzynastu pracownikom
3	Inne	273 482,43	Odprawa zw.z wypowiedzeniem umowy o pracę (4686zł), ekwiwalenty za niewykorzystany urlop prac.(11.505,38zł), dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych (12.085zł), świadczenie z ZFŚS: dofinansowanie do wypoczynku, zapomogi, dofinansowanie do działalności kulturalnej i sportowej (201.016,65zł), szkolenia prac.(21815,40zł), dofinansowanie do studiów (10805zł), profilakt.badania lekarskie (11569zł)
4	Kwota razem	424 166,14	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Nie dotyczy

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	Nie wystąpiły	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	W rachunku zysków i strat w poz.D.III. Inne przychody operacyjne m.in. wpływy z tytułu zwrotów wydatków z lat ubiegłych (9461,53zł), poz.G.Przychody finansowe - odsetki otrzymane od dotacji celowych nierozliczonych w terminie (1696,16zł,) dodatnie różnice kursowe (2560,53zł)	13 718,22
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	W rachunku zysków i strat w poz.B.Koszty działalności operacyjnej IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu. Dotyczą świadczeń pieniężnych i pomocy pieniężnej przyznanych decyzjami Szefa Urzędu dla działaczy opozycji antykomunistycznej i osób represjonowanych z powodów politycznych oraz pomocy pieniężnej dla kombatantów i innych osób uprawnionych	58 242 455,21
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	W rachunku zysków i strat w poz.E.II. Pozostałe koszty operacyjne - wystąpiły m.inn. koszty postępowania sądowego, umorzone należności	6 026,65

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	W Aktywach Bilansu poz. III. Należności długoterminowe -wykazano kaucję wpłaconą zg.z zawartą umową na wynajem powierzchni archiwalnej (108.454,63zł), poz.II Należności krótkoterminowe wykazano pożyczki od pracowników z ZFŚS (38.531,43zł), odsetki od dotacji nierozliczonych w terminie (5.891zł), niewykorzystane środki z dot.celowej (10.000zł)	162 877,06

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	Nie dotyczy

Główny Księgowy

Zdzisława Gozdan

28-03-2019 14:36:41

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Andrzej Bida

29-03-2019 08:45:01