

101-III.31.3.1.2019

|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:<br>Rządowe Centrum Bezpieczeństwa<br>Rakowiecka 2A<br>00-993 Warszawa<br><br>Numer identyfikacyjny REGON:<br>141500466 | <b>INFORMACJA DODATKOWA</b><br><br>Informacja dodatkowa<br><br>sporządzona na dzień 31/12/2018 r. | Adresat:<br><br>Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i<br>Administracji |
|--|---|--|

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

| Lp. | Etykieta  | Wartość   |
|-----|---|---|
| 1   |   |   |
| 1.1 | Nazwa jednostki                                     | Rządowe Centrum Bezpieczeństwa                              |
| 1.2 | Siedziba jednostki                                  | Warszawa  |
| 1.3 | Adres jednostki                                     | Rakowiecka 2A 00-993 Warszawa                               |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki         | Bezpieczeństwo państwa, porządek i bezpieczeństwo publiczne |
| 2   | Okres sprawozdawczy                                 | Roczny-2018   |
| 3   | Agregat? (Tak / Nie)                                | Nie   |
| 4   | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | Decyzja Dyrektora RCB w sprawie zasad rachunkowości         |

**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 | Z grupy środków trwałych wyodrębnia się pozostałe środki trwałe niskocenne o cenie nabycia nie przekraczającej 500 zł brutto i okresie używania dłuższym niż rok, które nie ewidencjonuje się na koncie 013 i objęte tylko ewidencją ilościową. Nie dotyczy to takich składników majątkowych jak meble, dywany, kalkulatory (maszyny liczące) telefony komórkowe, które bez względu na cenę ich nabycia zaliczane są do pozostałych środków trwałych i ewidencjonuje się na koncie 013 |
| 2   | metoda liniowa   | Droga systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej lub prawnej na przewidywane lata użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych kwotach.  |

**4.2**

| Kod | Metoda wyceny  | Dodatkowy opis  |
|-----|--|---|
| 9   | zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu | Nie prowadzi się magazynu materiałów. Materiały, w tym materiały biurowe nabywane są w ilościach niezbędnych do bieżącej pracy; zakupione materiały zaliczane są do kosztów w momencie zakupu; na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów wg rzeczywistych cen zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. |
| 13  | inne   | Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.   |

**5. Inne informacje**

| Kod | Informacja | Dodatkowy opis   |
|-----|------------|--|
| 7   | inne       | Kontynuacja działalności. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. |

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia****1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)**

| Lp.   | Wyszczególnienie  | Rodzaj | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia  |            |                            |      | Ogółem zwiększenia (3+4+5+6) |
|-------|---|--------|--|--------------|------------|----------------------------|------|------------------------------|
|       |   |        |  | Aktualizacja | Nabycia    | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne |                              |
| I     | Wartości niematerialne i prawne   |        | 805 238,73   | 0,00         | 69 936,70  | 0,00                       | 0,00 | 69 936,70                    |
| 1     | Środki trwałe   |        | 6 048 567,61   | 0,00         | 454 773,91 | 0,00                       | 0,00 | 454 773,91                   |
| 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                         |

|     |   |              |      |            |      |      |            |
|-----|---|--------------|------|------------|------|------|------------|
|     | innym podmiotom                                       |              |      |            |      |      |            |
| 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                       | 4 689 833,52 | 0,00 | 177 095,25 | 0,00 | 0,00 | 177 095,25 |
| 1.4 | Środki transportu                                     | 214 413,50   | 0,00 | 116 727,00 | 0,00 | 0,00 | 116 727,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe                                    | 1 144 320,59 | 0,00 | 160 951,66 | 0,00 | 0,00 | 160 951,66 |

|   |                        |      |      |      |      |      |      |
|---|------------------------|------|------|------|------|------|------|
| 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) |
| I      | Wartości niematerialne i prawne   | 0,00         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00 | 0,00                            | 875 175,43  |
| 1      | Środki trwałe   | 0,00         | 73 067,52                          | 0,00                       | 0,00 | 73 067,52                       | 6 430 274,00  |
| 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         | 17 290,24                          | 0,00                       | 0,00 | 17 290,24                       | 4 849 638,53  |
| 1.4    | Środki transportu   | 0,00         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00 | 0,00                            | 331 140,50  |
| 1.5    | Inne środki trwałe  | 0,00         | 55 777,28                          | 0,00                       | 0,00 | 55 777,28                       | 1 249 494,97  |

|   |                        |      |      |      |      |      |      |
|---|------------------------|------|------|------|------|------|------|
| 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 | Stan na początek roku obrotowego (2-14) | Stan na koniec roku obrotowego (13-19) |

|       |   |              |      |            |      |           | (14+15+16<br>+17-18) |              |              |
|-------|---|--------------|------|------------|------|-----------|----------------------|--------------|--------------|
| I     | Wartości niematerialne i prawne   | 763 028,97   | 0,00 | 85 484,23  | 0,00 | 0,00      | 848 513,20           | 42 209,76    | 26 662,23    |
| 1     | Środki trwałe   | 4 082 359,92 | 0,00 | 519 597,41 | 0,00 | 73 067,38 | 4 528 889,95         | 1 966 207,69 | 1 901 384,05 |
| 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   | 2 760 425,83 | 0,00 | 351 482,86 | 0,00 | 17 290,10 | 3 094 618,59         | 1 929 407,69 | 1 755 019,94 |
| 1.4   | Środki transportu   | 177 613,50   | 0,00 | 32 018,11  | 0,00 | 0,00      | 209 631,61           | 36 800,00    | 121 508,89   |
| 1.5   | Inne środki trwałe  | 1 144 320,59 | 0,00 | 136 096,44 | 0,00 | 55 777,28 | 1 224 639,75         | 0,00         | 24 855,22    |

**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. |  |  | Dodatkowe informacje |
|-----|--|--|----------------------|
|     |  |  |                      |

|   | Wyszczególnienie                                      | Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
|---|---|---|
| 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<br>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 | 0,00  |                      |

|                          |  |  |
|--------------------------|--|--|
| niewykazanych w bilansie |  |  |
|--------------------------|--|--|

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

| Lp. | Wyszczególnienie             | Kwota      | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------|------------|----------------------|
| 1   | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00       |                      |
| 2   | Nagrody jubileuszowe         | 109 964,25 |                      |
| 3   | Inne                         | 0,00       |                      |
| 4   | Kwota razem                  | 109 964,25 |                      |

**1.16. Inne informacje**

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

2

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

| Lp. | Wyszczególnienie              | Kwota |
|-----|-------------------------------|-------|
| 1   | Materialy                     | 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  |      | 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

Bożena Karecka

Kierownik Jednostki

Marek Kubiak

25-03-2019 09:45:19

25-03-2019 10:38:48