

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zakład Emerytalno-Rentowy MSWiA-2850 Pawińskiego 17/21 02-106 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 011320130	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji
--	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Zakład Emerytalno-Rentowy MSWiA
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Pawińskiego 17/21 02-106 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	ustalanie prawa do zaopatrzenia emerytalnego i wysokości świadczeń pieniężnych z tytułu zaopatrzenia funkcjonariuszy Policji, Urzędu Ochrony Państwa, Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Agencji Wywiadu, Centralnego Biura Antykorupcyjnego, Straży Granicznej, Biura Ochrony Rządu, Służby Ochrony Państwa, Państwowej Straży Pożarnej, Służby Celnej i Służby Celno-Skarbowej oraz członkom ich rodzin, dokonywanie wypłat i waloryzacji ww świadczeń emerytalno-rentowych, dokonywanie potrąceń i egzekucji ze świadczeń pieniężnych, ustalanie kwot nienależnie pobranych świadczeń pieniężnych i dochodzenie ich zwrotu, naliczenie i podział środków funduszu socjalnego pomiędzy jego dysponentów, rozpatrywanie skarg i wniosków w sprawach z zakresu zaopatrzenia emerytalnego oraz obsługa organizacyjno-administracyjna i biurowa komisji lekarskich podległych Ministrowi Spraw Wewnętrznych i Administracji
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej Zakładu i wynik finansowy, opłacone z góry koszty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów; nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych biernych kosztów wynikających z prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis

2	metoda liniowa	Do podstawowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosuje się liniową metodę amortyzacji. Okres i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia podstawowego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia podstawowego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których kwota nie przekracza 10.000 zł podlegają jednorazowej amortyzacji poprzez spisanie ich w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
---	----------------	--

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, materiały
8	wyceniane wg wartości nominalnej	należności i zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej powiększonej o należne na dzień bilansowy odsetki i inne tytuły zasądzone prawomocnym wyrokiem. Na dzień bilansowy wycena należności jest dokonywana zgodnie z zasadą ostrożności tj. pomniejszana o utworzone odpisy aktualizujące.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich wydania do zużycia. Rozchód według metody FIFO
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa dla materiałów.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	środki trwałe niskocenne odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu i podlegają ewidencji ilościowej

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	inne	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania

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	Przemieszczania wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	11 930 262,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	20 693 319,60	0,00	1 300 742,86	0,00	0,00	1 300 742,86

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	997 691,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	13 901 048,61	0,00	993 350,01	0,00	0,00	993 350,01
1.4	Środki transportu	989 987,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	4 804 592,08	0,00	307 392,85	0,00	0,00	307 392,85
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	11 930 262,66
1	Środki trwałe	0,00	332 402,21	0,00	0,00	332 402,21	21 661 660,25

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	997 691,73
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	10 974,65	0,00	0,00	10 974,65	14 883 423,97
1.4	Środki transportu	0,00	196 338,00	0,00	0,00	196 338,00	793 649,18
1.5	Inne środki trwałe	0,00	125 089,56	0,00	0,00	125 089,56	4 986 895,37
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	9 099 807,71	0,00	1 740 512,98	0,00	0,00	10 840 320,69	2 830 454,95	1 089 941,97	

1	Środki trwałe	17 274 471,35	0,00	1 579 282,31	0,00	332 402,21	18 521 351,45	3 418 848,25	3 140 308,80
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	387 334,49	0,00	24 388,56	0,00	0,00	411 723,05	610 357,24	585 968,68
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 262 436,81	0,00	923 431,11	0,00	10 974,65	13 174 893,27	1 638 611,80	1 708 530,70
1.4	Środki transportu	470 081,87	0,00	122 451,43	0,00	196 338,00	396 195,30	519 905,31	397 453,88
1.5	Inne środki trwałe	4 154 618,18	0,00	509 011,21	0,00	125 089,56	4 538 539,83	649 973,90	448 355,54

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	jednostka nie posiada informacji dot. wartości rynkowej tej pozycji
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	jednostka nie posiada informacji dot. wartości rynkowej tej pozycji
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	jednostka nie posiada informacji dot. wartości rynkowej tej pozycji
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.4	Środki transportu	397 453,88	464 721,00	
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	jednostka nie posiada informacji dot. wartości rynkowej tej pozycji
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	nie dotyczy
2	finansowe	0,00	nie dotyczy

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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

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	nie dotyczy
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	w jednostce nie jest prowadzona ewidencja wartościowa obcych środków trwałych
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	w jednostce nie jest prowadzona ewidencja wartościowa obcych środków trwałych
4	Środki transportu	0,00	nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	0,00	w jednostce nie jest prowadzona ewidencja wartościowa obcych środków trwałych

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	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	3 469 138,15	1 389 953,57	0,00	1 289 461,21	3 569 630,51
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	3 469 138,15	1 389 953,57	0,00	1 289 461,21	3 569 630,51

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 dotyczy
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie dotyczy
c	powyżej 5 lat	0,00	nie dotyczy
	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)

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	jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku
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	nie dotyczy	0,00
2	Udzielone gwarancje	nie dotyczy	0,00

	i poręczenia		
3	Inne	nie dotyczy	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	nie dotyczy	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów	0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	nie dotyczy	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	nie dotyczy	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	nie dotyczy	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	1 066 738,66	na kwotę składają się 4 gwarancje stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umowy na podstawie art. 148 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2018 poz. 1986 z późn.zm.)

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	283 635,66	
2	Nagrody jubileuszowe	508 601,09	
3	Inne	139 433,96	świadczenia związane z BHP oraz ekwiwalenty za urlop
4	Kwota razem	931 670,71	

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 dotyczy	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej	nie dotyczy	0,00

	wartości		
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	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	nie dotyczy	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	nie dotyczy

W zastępstwie Głównego Księgowego

Jerzy Grygier

29-04-2019 12:19:51

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Dorota Cyngot

29-04-2019 12:24:12