

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:</p> <p>Ministerstwo Finansów Świętokrzyska 12 00-916 Warszawa</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000002217</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2021 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Ministerstwo Finansów</p>
--	--	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Ministerstwo Finansów
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Świętokrzyska 12 00-916 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	<p>Ministerstwo Finansów jest urzędem administracji rządowej obsługującym ministra właściwego ds. budżetu państwa, finansów publicznych oraz instytucji finansowych. Jednym z podstawowych zadań MF jest opracowywanie, wykonywanie i kontrolowanie realizacji budżetu państwa. Ministerstwo zajmuje się również systemem finansowania samorządu terytorialnego, sfery budżetowej i bezpieczeństwa państwa oraz zarządza długiem publicznym. MF odpowiada za realizację dochodów i wydatków budżetu państwa, m.in. dochodów z podatków, a także za współpracę finansową, kredytową i płatniczą z zagranicą oraz realizację przepisów dotyczących ceł a także reguluje składkę członkowską do UE. Od 2020 r. Ministerstwo Finansów obsługuje pobór należności z tytułu opłaty za przejazd autostradą na podstawie ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (Dz. U. z 2020r. poz. 470 z późn. zm.) oraz ustawy o autostradach płatnych oraz o Krajowym Funduszu Drogowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 2268). Opłatę pobiera SzeF KAS na podstawie, odpowiednio art. 13hb ust. 1ba i art. 37a ust. 1a pkt 1 i przekazuje ją na Krajowy Fundusz Drogowy, którego dysponentem jest Bank Gospodarstwa Krajowego. MF wykonuje zadania dotyczące funkcjonowania rynku finansowego, w tym banków, zakładów ubezpieczeń i funduszy inwestycyjnych oraz dotyczące obrotu papierami wartościowymi. Ponadto inicjuje politykę rządu odnośnie rynku papierów wartościowych.</p>
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2021
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>W 2021 roku wydane zostało obwieszczenie Ministra Finansów w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu zarządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju w sprawie „Zasad (polityki) rachunkowości dotyczących części budżetu państwa: 19 - Budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe, 79 – Obsługa długu Skarbu Państwa, 82 – Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego i 84 - Środki własne Unii Europejskiej”, szczegółowych zasad inwentaryzacji oraz instrukcji obiegu i kontroli dowodów księgowych w Ministerstwie Finansów opublikowane w Dz. Urz. Min. Fin. z 2022 roku poz. 4. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.</p>

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	<p>W Ministerstwie Finansów odpisów umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości według zasad przyjętych w polityce rachunkowości oraz zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie ustawy o finansach publicznych. Ustalając zasady umarzania rzeczowych aktywów trwałych przyjęto rozwiązania oraz stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych - w przypadku wartości niematerialnych i prawnych oraz stawki określone w załączniku do wyżej wymienionej ustawy - w przypadku środków trwałych. Do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wszystkie aktywa trwałe spełniające</p>

	warunki wynikające z definicji zawartej w ustawie o rachunkowości, których wartość początkowa przekracza 10 000 zł i umarza się je stopniowo metodą liniową poczynając od miesiąca następnego po miesiącu, w którym zostały one przyjęte do ewidencji. Meble i dywany, bez względu na wartość początkową, oraz pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do ewidencji. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 1 000 zł podlegają wyłącznie ewidencji ilościowej. Od wyżej wymienionych zasad stosuje się wyjątki określone w polityce rachunkowości, dopuszczone przepisami prawa.
--	---

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	W Ministerstwie Finansów, na koniec roku obrotowego, środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według zasad zawartych w polityce rachunkowości. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich budowę, montaż, przystosowanie, ulepszenie środka trwałego. Środki trwałe, w przypadku ich nabycia, wycenia się według ceny nabycia, a w przypadku wytworzenia, według kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu, wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych. Środki trwałe ujawnione wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, a gdy nie jest to możliwe, według wartości godziwej z dnia ujawnienia. W przypadku braku możliwości ustalenia wartości godziwej, wartość składnika majątku ustala się według wyceny rzeczoznawcy. Wartości niematerialne i prawne, w przypadku ich nabycia, wycenia się według ceny nabycia, a w przypadku wytworzenia, według kosztów wytworzenia łącznie z kosztami instalacji, uruchomienia programów/systemów komputerowych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane od innych jednostek nieodpłatnie, wycenia się według wartości rynkowej na dzień nabycia lub wartości określonej na podstawie decyzji właściwego organu. W przypadku braku możliwości ustalenia wartości godziwej, wartość składnika majątku ustala się według wyceny rzeczoznawcy. Do bilansu wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjmowana jest w wysokości netto, tj. po pomniejszeniu o wartość umorzenia obliczonego za cały okres od początku użytkowania środka trwałego/ wartości niematerialnej i prawnej.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	W MF dla części 19 został przyjęty próg istotności na poziomie 1% sumy bilansowej.
7	inne	Ministerstwo Finansów, na podstawie zawartego w dniu 17 czerwca 2014 roku Porozumienia dotyczącego współpracy w zakresie wdrożenia, utrzymania i rozwoju systemu elektronicznego zarządzania dokumentacją Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku, bezpłatnie użytkuje system EZZ PUV do celów związanych z realizacją zadań publicznych. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im stawki procentowe odpisów aktualizujących są następujące: 1) do 1 miesiąca – bez odpisu aktualizującego; 2) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 30% należności; 3) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności; 4) powyżej 6 miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 75% należności; 5) powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. Ewidencję zdarzeń gospodarczych prowadzi się z pominięciem zespołu kont 5 i 6. Rata części oświatowej subwencji ogólnej wypłacona jednostkom samorządu terytorialnego w XII na I roku następnego wykazywana jest w poz. Aktywów B IV- "Rozliczenia międzyokresowe" oraz Pasywów D.II.7. "Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych"

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	521 497 389,42	0,00	7 161 091,68	0,00	53 131 557,57	60 292 649,25
1	Środki trwałe	2 002 815 848,66	0,00	30 127 128,46	0,00	104 558 530,94	134 685 659,40
1.1	Grunty	187 824 278,49	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	106 073 244,49	0,00	14 037 163,30	0,00	0,00	14 037 163,30
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 534 230 859,82	0,00	14 929 722,57	0,00	49 978 882,04	64 908 604,61
1.4	Środki transportu	41 045 212,29	0,00	709 706,09	0,00	54 571 776,90	55 281 482,99
1.5	Inne środki trwałe	133 642 253,57	0,00	450 536,50	0,00	7 872,00	458 408,50
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 obrotowego (2+7-12)
		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	680 479,23	680 479,23	581 109 559,44
1	Środki trwałe	0,00	9 545 622,51	0,00	52 390 310,99	61 935 933,50	2 075 565 574,56
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187 824 278,49
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	120 110 407,79
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	9 089 359,72	0,00	52 299 200,12	61 388 559,84	1 537 750 904,59
1.4	Środki transportu	0,00	74 304,60	0,00	0,00	74 304,60	96 252 390,68
1.5	Inne środki trwałe	0,00	381 958,19	0,00	91 110,87	473 069,06	133 627 593,01
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)	(17)	(18)	(14+15+16 +17-18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	464 689 932,92	0,00	54 353 861,10	0,00	482 654,23	518 561 139,79	56 807 456,50	62 548 419,65	
1	Środki trwałe	881 913 864,98	0,00	156 550 846,95	2 285 588,17	55 064 684,00	985 685 616,10	1 120 901 983,68	1 089 879 958,46	
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187 824 278,49	187 824 278,49	
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	30 470 965,28	0,00	2 715 459,53	0,00	0,00	33 186 424,81	75 602 279,21	86 923 982,98	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	782 294 521,78	0,00	135 765 358,79	2 277 716,17	54 519 837,99	865 817 758,75	751 936 338,04	671 933 145,84	
1.4	Środki transportu	27 857 958,76	0,00	5 759 148,77	0,00	74 304,60	33 542 802,93	13 187 253,53	62 709 587,75	
1.5	Inne środki trwałe	41 290 419,16	0,00	12 310 879,86	7 872,00	470 541,41	53 138 629,61	92 351 834,41	80 488 963,40	

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. Długoterminowe aktywa

Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	
2	finansowe	52 500 000,00	Skarbowe papiery wartościowe przekazane w 2021 roku przez Ministra Finansów nieodpłatnie Funduszowi Reprywatyzacji na podstawie art. 76 ust. 1-3 ustawy z 19.11.2020 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2021 (Dz. U. poz. 2400, z późn. zm.) oraz art. 19 ust. 1 - 3 ustawy z 11.08.2021 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1535, z późn. zm.). Wycenę ww. obligacji skarbowych na dzień 31 grudnia 2021 r. sporządził Bank Gospodarstwa Krajowego.

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

--	--	--	--

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

1.5. Środki trwale 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	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 961 305,72	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	41 629 727,83	umorzenie 21 213 095,22
4	Środki transportu	3 322 295,26	umorzenie 27 960,00
5	Inne środki trwale	891 168,12	umorzenie 27 035,40

1.6. Papiery wartościowe

Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	40 001,00	5 000 001,00	40.000 udziałów w Spółce z o.o. Aplikacje Krytyczne, 1 akcja w Spółce z o.o. BondSpod
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	
3	Inne	6 000 000,00	5 524 500 000,00	Skarbowe papiery wartościowe przekazane w 2021 roku przez Ministra Finansów nieodpłatnie Funduszowi Reprywatyzacji na podstawie art. 76 ust. 1-3 ustawy z 19.11.2020 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2021 (Dz. U. poz. 2400, z późn. zm.) oraz art. 19 ust. 1 - 3 ustawy z 11.08.2021 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1535, z późn. zm.).

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	2 661 375 069,78	385 471 153,38	920 911,42	44 689 680,07	3 001 235 631,67
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	2 661 375 069,78	385 471 153,38	920 911,42	44 689 680,07	3 001 235 631,67

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	2 074 413 160,72	635 365,68	134 075,08	7 902 134,58	2 067 012 316,74	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Łączna kwota:	2 074 413 160,72	635 365,68	134 075,08	7 902 134,58	2 067 012 316,74	

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	2 073 156 114,51	Kwota obejmuje: 1. dyskonto od obligacji zagranicznych 2. dyskonto od obligacji krajowych hurtowych 3. dyskonto oraz odsetki od obligacji krajowych detalicznych
b	powyżej 3 do 5 lat	5 461 679 192,90	Kwota obejmuje: 1. dyskonto od obligacji zagranicznych 2. dyskonto od obligacji krajowych hurtowych 3. dyskonto oraz odsetki od obligacji krajowych detalicznych
c	powyżej 5 lat	7 150 515 517,25	Kwota obejmuje: 1. dyskonto od obligacji zagranicznych 2. dyskonto od obligacji krajowych hurtowych 3. dyskonto oraz odsetki od obligacji krajowych detalicznych

Łączna kwota:	14 685 350 824,66
---------------	-------------------

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 Forma zabezpieczenia	Kwota		W tym na aktywach		Informacje 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	Zapłacone warunkowo do budżetu UE nieuznane roszczenia Komisji Europejskiej z tytułu opłat celnych, o których wysokości oraz terminie zapłaty zdecyduje rozstrzygnięcie sporu.	671 860 013,59
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń Skarbu Państwa	266 075 955 251,53
3	Inne	Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji zagranicznych	90 251 112 629,69
4	Łączna kwota		356 998 927 894,81

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	1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów - dyskonto od obligacji krajowych (hurtowych, detalicznych oraz bonów skarbowych) kwota 7 813 494 434,27; 2. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów - dyskonto od obligacji zagranicznych kwota 374 025 870,24; 3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów - rozliczenia z tytułu płatności początkowej wypłaconej (transakcje IRS) kwota 2 859 975 628,12; 4. Dyskonto wynikające z kredytu SURE kwota 10 590 709,80; 5. Rata części oświatowej subwencji ogólnej wypłacona jednostkom samorządu terytorialnego w XII na I roku następnego kwota 4 084 500 850,00	15 142 587 492,43
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 -		0,00

	równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Premia od emisji obligacji skarbowych wyemitowanych za granicą 134 743 504,37 zł; Premia od obligacji hurtowych wykupionych przez inwestorów 6 533 683 473 02 zł	6 668 426 977,39

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	233 651 224,20	Zabezpieczenia należytego wykonania umów wniesione w formie gwarancji bankowych lub ubezpieczeniowych - kwota 69 150 611,70; gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe złożone przez użytkowników indywidualnych zarejestrowanych w trybie z odroczonym terminem płatności w Systemie Pobory Opłaty Elektronicznej KAS - kwota 164 500 612,50

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	1 808 617,26	
2	Nagrody jubileuszowe	3 632 865,04	
3	Inne	1 065 432,48	ekwiwalent za urlop wypoczynkowy kwota 617 008,64; odprawy pośmiertne kwota 114 342,13; odprawy pracownicze kwota 39 407,64; zasądzone renty kwota 32 917,64; świadczenie rzeczowe BHP kwota 33 670,75; refundacja za zakup okularów kwota 165 290,27; umundurowanie kwota 62 795,41
4	Kwota razem	6 506 914,78	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Umorzenie zbiorów bibliotecznych 884 439,03 zł. W informacji dot. "Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych" ujęte zostały w pozycji inne: zwiększenia - Środki trwałe Finansowane z KFD - nieodpłatnie otrzymane: 102.272.942,77 i WNIP - 40 442 941.31, nieodpłatnie otrzymane od Firmy Aplikacje Krytyczne WNP -12 684 038.72 ; oraz zmniejszenia przekazanie do CIRF - Środki trwałe - 2.997.009,60, WNIP - 197.825,00

2**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materiały	36 455,17
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	36 455,17

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	133 175 503,80
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
4	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	W ewidencji księgowej cz. 79 bp znajduje się należność sporna, która została wpłacona do depozytu sądowego w Sądzie Rejonowym Bielsko Biała po wykupie 6 marca 2017 r. obligacji PLNETTLE000L, przejętych przez SP jako zabezpieczenie gwarancji wypłaconej na rzecz SK Banku	700 000,00

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	Minister Finansów od 7 grudnia 2019 roku wykonuje uprawnienia, o których mowa w art. 8 ust. 1 pkt 1-3 ustawy z 16 grudnia 2016 roku o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 735 z późn. zm.) w odniesieniu do spółek: 1. Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie KRS nr 0000636771, 2. BondSpot S.A. z siedzibą w Warszawie KRS nr 0000022931 wyłącznie z jednej akcji o wartości nominalnej 1,00 zł. Należy wskazać, że kapitał zakładowy tej spółki wynosi 10 000 000,00 zł i dzieli się na 10.000.000 akcji imiennych o wartości nominalnej 1 (jeden) złoty każda. Od 1 lipca 2020 roku Ministerstwo Finansów obsługuje pobór należności z tytułu opłat za przejazd autostradą na podstawie ustawy z 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 470 z późn. zm.) oraz ustawy o autostradach płatnych oraz o Krajowym Funduszu Drogowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 2268). Opłatę pobiera Szef KAS na podstawie, odpowiednio art. 13hb ust. 1ba i art. 37a ust. 1a pkt 1 i przekazuje ją na Krajowy Fundusz Drogowy, którego dysponentem jest Bank Gospodarstwa Krajowego.

Główny Księgowy

Marzena Malinowska

12-04-2022 13:07:32

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Sebastian Skuza

26-04-2022 12:18:49