

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zakład Emerytalno-Rentowy MSWiA Pawińskiego 17/21 02-106 Warszawa</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 011320130</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2021 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji</p>
--	--	--

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, ustalania wysokości świadczenia pieniężnego z tytułu zaopatrzenia funkcjonariuszy (...) oraz ich rodzin, terminowa realizacja ww świadczeń emerytalno-rentowych oraz obsługi organizacyjno-administracyjnej i biurowej komisji lekarskich
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2021
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>1. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: 1) podstawowe środki trwałe; 2) pozostałe środki trwałe; 3) środki trwałe niskocenne.</p> <p>1A. Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się w podziale na: 1) podstawowe wartości niematerialne i prawne 2) pozostałe wartości niematerialne i prawne.</p> <p>2. Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne są to środki o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. 10.000 zł), których okres używania jest dłuższy niż rok. Finansuje się je ze środków na inwestycje.</p> <p>3. Na dzień bilansowy podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonej o umorzenia. Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo na koniec roku obrotowego, z tym że suma odpisów amortyzacyjnych dla podstawowych środków trwałych oraz podstawowych wartości niematerialnych i prawnych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalana jest w proporcji do okresu użytkowania w danym roku.</p> <p>4. Odpisy amortyzacyjne nalicza się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021, poz. 1800 z późn. zm.).</p> <p>5. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne to takie, których wartość nie przekracza kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. 10.000 zł), a także meble i dywany bez względu na ich wartość, których okres używania jest dłuższy niż rok. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje).</p> <p>6. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, podlegają jednorazowej amortyzacji poprzez spisanie ich w koszty.</p> <p>7. Środki trwałe niskocenne to takie, które są o małej istotności dla Zakładu i których wartość nie przekracza kwoty 500 zł, a okres używania jest dłuższy niż rok. Środki trwałe niskocenne finansowane są ze środków na bieżące wydatki i są odnoszone bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	dla wszystkich środków trwałych
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000	dotyczy to również wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł

zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	dot. wartości niematerialnych i prawnych
8	wyceniane wg wartości nominalnej	1. Należności wycenia się wg wartości nominalnej powiększonej o należne na dzień bilansowy odsetki i inne tytuły zasądzone prawomocnym wyrokiem i pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące. 2. Zobowiązania wycenia się wg wartości nominalnej powiększonej o należne na dzień bilansowy odsetki. 3. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz Fundusz Zakładu i Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wycenia się wg wartości nominalnej.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	dotyczy wyłącznie materiałów przeznaczonych do bezpośredniego zużycia
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	materiały w magazynie wycenia się na poziomie cen zakupu
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	dla materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa

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	13 034 333,62	0,00	488 958,21	0,00	0,00	488 958,21
1	Środki trwałe	22 913 826,55	0,00	899 725,23	0,00	0,00	899 725,23
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	15 769 430,77	0,00	672 556,01	0,00	0,00	672 556,01

	maszyny						
1.4	Środki transportu	845 145,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	5 301 558,88	0,00	227 169,22	0,00	0,00	227 169,22
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	13 523 291,83
1	Środki trwałe	0,00	84 505,77	0,00	0,00	84 505,77	23 729 046,01
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	0,00	0,00	0,00	0,00	16 441 986,78
1.4	Środki transportu	0,00	84 466,41	0,00	0,00	84 466,41	760 678,76
1.5	Inne środki trwałe	0,00	39,36	0,00	0,00	39,36	5 528 688,74
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	12 033 470,14	0,00	381 682,37	61 737,39	0,00	12 476 889,90	1 000 863,48	1 046 401,93
1	Środki trwałe	20 304 369,40	0,00	1 290 340,54	789 547,73	84 505,77	22 299 751,90	2 609 457,15	1 429 294,11
1.1	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	460 500,17	0,00	24 388,56	0,00	0,00	484 888,73	537 191,56	512 803,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	14 053 297,01	0,00	1 094 572,82	562 378,51	0,00	15 710 248,34	1 716 133,76	731 738,44
1.4	Środki transportu	540 440,46	0,00	133 535,08	0,00	84 466,41	589 509,13	304 704,71	171 169,63
1.5	Inne środki trwałe	5 250 131,76	0,00	37 844,08	227 169,22	39,36	5 515 105,70	51 427,12	13 583,04

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	Grunt	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	171 169,63	492 171,00	wycena wg danych rzeczoznawcy do ubezpieczenia
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	nie dokonano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych
2	finansowe	0,00	nie dokonano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych

1.4. Grunty użytkowane wieczystie

--	--	--	--	--

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce

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	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
4	Środki transportu	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
5	Inne środki trwałe	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce

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	
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	3 563 316,37	268 311,34	0,00	361 879,45	3 469 748,26
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	3 563 316,37	268 311,34	0,00	361 879,45	3 469 748,26

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	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
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	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
c	powyżej 5 lat	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
	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)

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	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
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 zobowiązań warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce	0,00
3	Inne	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce	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		0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a		0,00

	zobowiązaniem zapłaty za nie)		
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	246 313,16	dotyczy gwarancji i poręczeń złożonych w depozycie

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	720 095,87	
2	Nagrody jubileuszowe	639 711,97	
3	Inne	175 874,62	wypłaty na podstawie przepisów BHP dotyczących refundacji zakupu okularów, wody i środków czystości dla pracowników oraz ekwiwalent pieniężny za pranie i urlop
4	Kwota razem	1 535 682,46	

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	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce	0,00

2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce	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	brak

W zastępstwie Głównego Księgowego

Monika Denis

28-03-2022 09:42:09

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Jarosław Socha

28-03-2022 12:37:38