

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji Stefana Batorego 5 02-591 Warszawa  Numer identyfikacyjny REGON: 012293240	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2022 r.</b>	Adresat:  Ministerstwo Finansów Budżet Państwa
---	---	--

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji
1.2	Siedziba jednostki	Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji
1.3	Adres jednostki	Stefana Batorego 5 02-591 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Realizacja zadań Ministra - kierowanie działami administracji rządowej: administracja publiczna, sprawy wewnętrzne, wyznania religijne oraz mniejszości narodowe i etniczne. Nadzór nad działalnością regionalnych izb obrachunkowych.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2022
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Kierownicy jednostek budżetowych resortu spraw wewnętrznych i administracji ustalają zasady (politykę) rachunkowości w oparciu o przepisy art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz.U. z 2020 r. poz. 342).

**4.1 Metoda amortyzacji**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Metodą liniową umarzone są środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 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	Wyceniane wg cen nabycia są: środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe, pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Składniki majątku wytworzone we własnym zakresie.
3	wyceniane wg wartości przeszacowanej	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny środków trwałych stosownie do odrębnych przepisów.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Majątek nabyty w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób w przypadku gdy darczyńca nie określił wartości, dobra kultury.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Składniki majątku stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji.
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w	Środki trwałe w budowie.

	związku z ich nabyciem	
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne i fundusze własne.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	
13	inne	Należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.

#### 5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	inne	Stosownie do obowiązujących przepisów w sprawozdaniu finansowym dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami resortu.

#### 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	795 567 646,24	0,00	77 084 011,88	26 192 881,84	10 308 428,78	113 585 322,50
1	Środki trwałe	22 016 949 205,98	0,00	1 916 331 331,15	424 806 623,09	469 127 921,41	2 810 265 875,65
1.1	Grunty	2 519 215 489,27	0,00	1 267 821,00	317,11	23 661 877,74	24 930 015,85
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	8 325 726 882,21	0,00	1 415 542 803,76	315 613 606,67	53 924 026,32	1 785 080 436,75
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 377 149 186,05	0,00	191 549 021,96	65 602 214,08	81 522 498,60	338 673 734,64
1.4	Środki transportu	3 813 686 192,53	0,00	121 018 726,09	11 195 475,86	153 960 950,19	286 175 152,14

1.5	Inne środki trwałe	2 981 171 455,92	0,00	186 952 958,34	32 395 009,37	156 058 568,56	375 406 536,27
-----	--------------------	------------------	------	----------------	---------------	----------------	----------------

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	3 854 783,07	0,00	1 298 012,40	5 152 795,47	904 000 173,27
1	Środki trwałe	536 443,00	244 967 343,00	9 333 336,12	142 556 811,79	397 393 933,91	24 429 821 147,72
1.1	Grunty	0,00	139 755,62	71 000,00	4 897 680,72	5 108 436,34	2 539 037 068,78
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	3 418,17	8 309 812,86	359 474,24	10 732 758,20	19 405 463,47	10 091 401 855,49
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	372 351,57	103 907 513,42	5 912 151,97	34 972 831,25	145 164 848,21	4 570 658 072,48
1.4	Środki transportu	73 831,00	62 611 534,51	985 829,33	62 593 270,87	126 264 465,71	3 973 596 878,96
1.5	Inne środki trwałe	86 842,26	69 998 726,59	2 004 880,58	29 360 270,75	101 450 720,18	3 255 127 272,01

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 (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	710 740 361,03	0,00	72 704 314,27	23 366 324,46	4 913 469,68	801 897 530,08	84 827 285,21	102 102 643,19

1	Środki trwałe	12 172 733 685,05	0,00	989 881 337,90	171 386 123,70	342 659 122,00	12 991 342 024,65	9 844 215 520,93	11 438 479 123,07
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 519 215 489,27	2 539 037 068,78
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	3 211 021 816,43	0,00	218 344 324,11	2 646 422,19	16 711 683,80	3 415 300 878,93	5 114 705 065,78	6 676 100 976,56
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 551 367 476,09	0,00	251 988 667,56	39 808 159,88	130 308 752,16	3 712 855 551,37	825 781 709,96	857 802 521,11
1.4	Środki transportu	2 595 510 702,04	0,00	346 999 659,50	19 909 379,88	117 118 333,29	2 845 301 408,13	1 218 175 490,49	1 128 295 470,83
1.5	Inne środki trwałe	2 814 833 690,49	0,00	172 548 686,73	109 022 161,75	78 520 352,75	3 017 884 186,22	166 337 765,43	237 243 085,79

#### 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	197 032,26	665 126,00	Wartość rynkowa na podstawie wyceny ubezpieczyciela.
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	0,00	

#### 1.4. Grunty użytkowane wieczyście

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście	118 619 185,65	

<b>1.5. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu</b>			
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	4 136 507,16	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 634 481,31	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	82 430 044,11	
4	Środki transportu	24 764 411,30	
5	Inne środki trwałe	68 505 117,23	

<b>1.6. Papiery wartościowe</b>				
Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	13 065 038,00	130 650 380,00	Akcje Polskiej Wytwórni Papierów Wartościowych S.A. wg wartości nominalnej.
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	
3	Inne	0,00	0,00	

<b>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)</b>						
Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	112 943 512,22	19 383 244,44	6 403 146,46	2 030 904,59	123 892 705,61
2	Należności długoterminowe	467 498,43	1 165 374,51	0,00	467 498,43	1 165 374,51
3	Łączna kwota:	113 411 010,65	20 548 618,95	6 403 146,46	2 498 403,02	125 058 080,12

<b>1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>							
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	25 701,00	0,00	0,00	0,00	25 701,00	Rezerwa utworzona na odszkodowanie na rzecz byłego pracownika.
2	Inne	35 613,78	0,00	4 948,23	0,00	30 665,55	Rezerwa utworzona z tytułu kosztów zastępstwa procesowego.
3	Łączna kwota:	61 314,78	0,00	4 948,23	0,00	56 366,55	

<b>1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</b>			
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 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		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
2	ubezpieczenia	2 817,33
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	113 838,55
8	abonament radiowo - telewizyjny	136 026,18

**1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne		86 811,40
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		97 672,11

13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą głównie należności długoterminowych rozłożonych na raty.	1 615 423,77
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą głównie szkód.	21 717 975,81

#### 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	515 520 645,88	Gwarancje bankowe oraz poręczenia dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umów i właściwego usunięcia wad i usterek.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	196 843 945,22	
2	Nagrody jubileuszowe	126 287 961,69	
3	Inne	1 327 109 296,79	Pozostałe świadczenia wypłacane na rzecz funkcjonariuszy i pracowników resortu.
4	Kwota razem	1 650 241 203,70	

#### 1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	

## 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	26 826 320,18
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	Koszty wynikające z realizacji umowy zawartej między Rządem RP a NATO SHAPE.	83 052,45
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Zaewidencjonowana wartość nieumorzonych na koniec roku ujawnionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.	1 499 159,99

4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Zapłata zadośćuczynienia za krzywdę, wypłata odprawy emerytalnej wraz z odsetkami, koszty postępowania apelacyjnego i kasacyjnego oraz koszty z tytułu różnic kursowych związane są z podpisaną umową między Rządem Polski, a NATO SHAPE.	1 119 455,76
---	--	---	--------------

**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	Partycypacja w kosztach realizacji umowy w ramach realizacji zadania inwestycyjnego innej jednostki budżetowej.	180 380,70

**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

**Waldemar Nowak**

27-04-2023 11:29:29

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

**Agnieszka Kida**

27-04-2023 15:00:41