

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zakład Emerytalno-Rentowy MSWiA Pawińskiego 17/21 02-106 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 011320130	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2022 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, ustalanie 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-2022
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 2022 r., poz. 2587 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	dotyczy wartości niematerialnych i prawnych
8	wyceniane wg wartości nominalnej	1. Należności wycenia się wg wartości nominalne 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 Funduszu 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	13 523 291,83	0,00	255 678,26	0,00	0,00	255 678,26
1	Środki trwałe	23 729 046,01	0,00	1 217 720,19	0,00	0,00	1 217 720,19
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	16 441 986,78	0,00	814 596,47	0,00	0,00	814 596,47
1.4	Środki transportu	760 678,76	0,00	137 815,35	0,00	0,00	137 815,35
1.5	Inne środki trwałe	5 528 688,74	0,00	265 308,37	0,00	0,00	265 308,37
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 (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	13 778 970,09
1	Środki trwałe	0,00	2 364 862,47	0,00	0,00	2 364 862,47	22 581 903,73
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	1 620 925,46	0,00	0,00	1 620 925,46	15 635 657,79
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	898 494,11
1.5	Inne środki trwałe	0,00	743 937,01	0,00	0,00	743 937,01	5 050 060,10
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	12 476 889,90	0,00	515 032,65	57 185,78	0,00	13 049 108,33	1 046 401,93	729 861,76	
1	Środki trwałe	22 299 751,90	0,00	588 744,75	792 532,56	2 363 079,01	21 317 950,20	1 429 294,11	1 263 953,53	
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	484 888,73	0,00	24 388,56	0,00	0,00	509 277,29	512 803,00	488 414,44	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	15 710 248,34	0,00	438 821,15	580 404,47	1 619 142,00	15 110 331,96	731 738,44	525 325,83	
1.4	Środki transportu	589 509,13	0,00	111 952,72	0,00	0,00	701 461,85	171 169,63	197 032,26	
1.5	Inne środki trwałe	5 515 105,70	0,00	13 582,32	212 128,09	743 937,01	4 996 879,10	13 583,04	53 181,00	

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	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 wieczyste

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste	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 nieamortyzowanych 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	3 469 748,26	394 967,88	0,00	201 777,63	3 662 938,51
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	3 469 748,26	394 967,88	0,00	201 777,63	3 662 938,51

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	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)

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	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		0,00

	składników aktywów a 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	399 870,63	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	435 062,66	
2	Nagrody jubileuszowe	812 758,92	
3	Inne	134 237,20	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	1 382 058,78	

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

20-03-2023 12:57:18

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Jarosław Socha

20-03-2023 15:39:22